

Общество с ограниченной ответственностью «МеталлЦентр»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

г. ХАБАРОВСК, 2026

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МеталлЦентр» (далее – Общество) за 2025 год.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с федеральными стандартами. Отчетность сформирована исходя их норм и правил действующего законодательства и принципа непрерывности деятельности.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Сведения о регистрации Общества и участниках:

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "МеталлЦентр", ИНН 2700029584, КПП 270001001, ОГРН 1242700006240.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения от 11.03.2024г. выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Хабаровскому краю.

Юридический адрес: 680015, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Суворова, д. 82б.

По состоянию на 01.01.2025г. и на 31.12.2025г. участниками общества являются:

- И.А. Фадеев с долей 35 процентов;
- С.В. Юркевич с долей 35 процентов;
- Е.А. Павленко с долей 15 процентов;
- Е. А. Решта с долей 15 процентов.

Уставный капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

1.2. Информация об органах управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – Фадеев Игорь Александрович – директор.

1.3. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 11.03.2024г.

Основным видом деятельности Общества является – торговля оптовая отходами и ломом.

Основным источником дохода Общества в 2025 году являлась наценка на приобретенные товары от поставщиков, выручка от данного вида деятельности за 2025 год составила 919 887 тыс. руб., за 2024 – 452 619 тыс. руб.

Дополнительным источником дохода Общества в 2025 году являлись полученные проценты от размещения денежных средств на брокерском счете, которые составили 919,564 тыс. руб., а также сдача в аренду основного средства на сумму 25,161 тыс. руб.

1.4. Численность работников Общества

за 2024 год – 13 человек; за 2025 год - 16 человек.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина от 04.10.2023 № 157н);
- Других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций Министерства финансов РФ.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов.

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2.2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Положение «Учетная политика ООО "МеталлЦентр" для целей бухгалтерского учета» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № УП/2024 от 27 декабря 2024г., разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

В 2025 году в Учетную политику Общества не будут вноситься существенные изменения, влекущие необходимость корректировки данных предыдущих периодов.

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств в бухгалтерском учете определяется исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и полезного потенциала, заключенного в активе.

Срок полезного использования в налоговом учете определяется на дату ввода в эксплуатацию объекта амортизируемого имущества с учетом классификации основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации.

Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Учет материалов отражается по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

При выбытии запасов их оценка производится организацией методом ФИФО.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Материалы, используемые для управленческих нужд, признаются в расходах сразу, по мере приобретения, показатель с учетом уровня существенности, является не существенным.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Все расходы по полученным займам и кредитам (включая проценты, причитающиеся к оплате займодавцу, и дополнительные расходы, связанные с получением займов) признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Оценочные обязательства

Организация не признает оценочные обязательства по предстоящим оплатам отпусков работникам и выплате ежегодных вознаграждений по итогам года. Соответствующие затраты признаются расходами по обычным видам деятельности в периоде их фактического начисления.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оптовой продажи купленных товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с закупом товаров по основному виду деятельности.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени по хозяйственным договорам, признаются прочими расходами.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

За отчетный период операций в иностранной валюте обществом не производилось.

Бухгалтерская отчетность

Промежуточная бухгалтерская отчетность не формируется.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы, принятые к бухгалтерскому учету у общества, отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

4.1. Наличие основных средств

Основные средства, находящиеся в собственности общества — это производственное, складское и офисное оборудование, сооружения.

Информация о размере и составе основных средств по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 года представлена в табличной части пояснений №4.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Организация, применяя упрощенные способы учета, согласно пункту 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не признает право пользования объекта (ППА) и обязательство по аренде. Арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации или износа, на балансе Общества не числятся.

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Активы с ограничением использования отсутствуют. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации у Общества отсутствуют.

В 2024 и 2025 годах у Общества отсутствовали активы, обремененные залоговыми обязательствами.

4.5. Капитальные вложения в основные средства, в том числе инвестиционная недвижимость

Капитальные вложения в основные средства отсутствуют.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

6.1. Наличие и движение запасов

Информация о размере и составе запасов по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 года представлена в табличной части пояснений №6.

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

В отчетном периоде Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Долгосрочная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствует.

Информация о размере и составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 года представлена в табличной части пояснений №7.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В 2025 и 2024 годах Общество не осуществляло операций с долгосрочными оценочными и прочими обязательствами.

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В 2025 и 2024 годах отсутствуют.

Оценочные обязательства – это предстоящие неизбежные расходы, учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». На 31.12.2025г. информация об остатках оценочных обязательств отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. оценочные обязательства по судебным решениям в учете Общества не признавались.

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По строке 2350 отражены прочие расходы (3 419 тыс. руб.).

Информация о размере и составе расходов по обычным видам деятельности по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 года представлена в табличной части пояснений №10.

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ

12.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель, отраженный по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлен следующим составом:

- денежные средства на расчетном счете;
- денежные средства в кассе;
- денежные средства на брокерском счете.

Наименование показателя/строка 1250 бухгалтерского баланса	Период	На начало года	На конец года
Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс. руб.), всего:	2025 год	13 391	11 911
	2024 год	0	13 391

Учет денежных средств, переданных на брокерский счет ведется на субсчете 55-3 "Депозитные счета".

Оценка денежных эквивалентов осуществляется по первоначальной стоимости, то есть в сумме перечисленных денежных средств на брокерский счет.

12.2. Капитал и резервы

Размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом - 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек.

В отчетном периоде величина уставного капитала не изменялась. Резервы обществом не создаются.

В 2025 году участниками Общества внесены вклады в имущество в размере 22 750 тыс. руб. Указанные средства отражены в составе добавочного капитала без изменения номинальной стоимости долей.

12.3. Заемные средства

Заемные обязательства по строке 1410 Бухгалтерского баланса за 2025 год сформированы в соответствии с договорами займа и фактически полученными денежными средствами. По состоянию на 31.12.2025г. задолженность по полученным займам составляет 66 169 тыс. руб. Данная задолженность относится к долгосрочным обязательствам.

12.4. Кредиторская задолженность

Информация о размере и составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 года представлена в табличной части пояснений №8.

Просроченной и сомнительной кредиторской задолженности за 2025 год Общество не имеет.

12.5. Доходы будущих периодов

В 2025 и 2024 годах Общество не осуществляло операций доходами будущих периодов.

12.6. Информация об исправлении ошибок

Общество в 2025 году не корректировало существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, в результате которых данные за 2024 год несопоставимы с данными за 2025 год.

12.7. Доходы от участия в других организациях

Общество в 2025 и 2024 годах не получало доходы (дивиденды) от участия в других организациях.

12.8. Пояснения к строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах

По строке 2410 отражен показатель текущего налога на прибыль.

В расчете величины текущего налога на прибыль при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%, подлежащая применению с 01.01.2025г.

13. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, РАСКРЫВАЕМАЯ В ПОЯСНЕНИЯХ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

13.1. Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

У Общества отсутствуют события, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, а так же требуют корректировки годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год или раскрытия в настоящих Пояснениях.

Не имели место и не планировались следующие события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на Годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год:

- новые обязательства не приняты;
- новые займы и кредиты не получены, поручения и гарантии - не получены;
- новые договоры поручительства (поручительства выданные) не заключены;
- крупные сделки, связанные с продажей внеоборотных активов, не имели место;
- выпуск долговых ценных бумаг не осуществлён;
- реорганизация (ликвидация) Общества не планируется;
- случаи конфискации государством активов отсутствуют;
- случаи гибели активов в результате пожара (наводнения) отсутствуют;
- реконструкция не планируется;
- решение о распределении прибыли за 2025год не принимались.

Иные события, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г., и которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности у Общества отсутствуют.

13.2. Информация по отчетным сегментам (ПБУ 12/2010)

Отсутствует информация по сегментам для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

13.3. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствует информация о том, что деятельность может прекратиться в течение 2025 года.

13.4. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

13.5. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Информация относительно связанных сторон раскрыта в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждённым приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 № 48н.

Для Общества связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

Гражданин Юркевич Сергей Викторович, является участником общества ООО «МеталлЦентр».

Гражданин Фадеев Игорь Александрович, является участником и директором (исполнительный орган ООО «МеталлЦентр») общества ООО «МеталлЦентр».

Гражданка Павленко Елена Андреевна, является участником общества ООО «МеталлЦентр».

Гражданка Решта Екатерина Алексеевна, является участником общества ООО «МеталлЦентр».

Перечень субъектов, на деятельность которых Общество способно оказывать влияние отсутствует.

13.6. Информация о вознаграждениях, выплаченных персоналу

Обществом в течение отчетного периода выплачивались вознаграждения персоналу в виде оплаты труда.

Заработная плата за 2025 год составила 9 210 тыс. рублей без учета страховых взносов.

13.7. Информация о непрерывности деятельности

Общество намерено осуществлять непрерывно деятельность, как минимум в течении 2026 года после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации исходя из того, что Общество сможет продолжить свою деятельность на основе принципа непрерывно действующего общества.

В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у общества будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Отсутствуют обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Директор ООО «МеталлЦентр»

И.А. Фадеев.