

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчётности

ООО «Центромет» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Центромет».

Сокращённое фирменное наименование юридического лица:

ООО «Центромет»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 152150, Ярославская область, г. Ростов Великий, Савинское шоссе, д.3В

Почтовый адрес: 152150, Ярославская область, г. Ростов Великий, Савинское шоссе, д.3В

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

152150, Ярославская область, г. Ростов Великий, Савинское шоссе, д.3В

Телефон: 89108260627

Электронная почта: ava777-76@mail.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Центромет» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Ярославской области 12 мая 2010 года, основной государственный регистрационный номер 1107609000542

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7609023582

Код причины постановки на учёт (КПП): 760901001

Бухгалтерская отчётность ООО «Центромет» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта

Акционерный капитал

Уставный капитал ООО «Центромет» (далее – Общество) составляет 10000,0 Десять тысяч рублей. Принадлежит учредителю Ажарёнову Александру Владимировичу 100%

Органами управления ООО «Центромет» является:

Директор (единоличный исполнительный орган) Ажарёнов А.А.

2. Учётная политика

Учётная политика по бухгалтерскому учёту акционерного общества ООО «Центромет»

(далее – Учётная политика), утверждённая приказом Общества № 1 от 31.12.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте.

Учётная политика призвана:

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

Бухгалтерская отчётность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом «О бухгалтерском учёте» № 402-ФЗ от 06.12.2011г. (ред. От 04.11.2014г.) и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского счёта и отчётности.

Согласно приказу №1 от 31.12.2020 Форма ведения бухгалтерского учёта- автоматизированная с применением специализированной программы 1С Предприятие ; Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных бухгалтерских документов; регистром учёта является главная книга оформляется по итогам отчётного года; учёт доходов осуществляется на счёте 90 "Продажи" и 91 "Прочие доходы и расходы" Учёт

расходов ведётся на сч. 20 "Основное производство"; управленческих расходов на сч. 26 "Общехозяйственные расходы"; прочих расходов на сч. 91 "Прочие доходы и расходы".

Списание материалов в производство определяется исходя из средней стоимости; товары учитываются по фактической себестоимости; проценты по кредитам и займам признаются в составе прочих расходов;

Изменений законодательства, новых объектов учёта, ведущих к необходимости изменения учётной политики в 2025 году не было.

Активы и обязательства в иностранных валютах отсутствуют

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчётности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчётности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражаются при наличии здания, сооружения, оборудования, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40000,0 тысяч рублей, используемые в деятельности, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат на приобретение (сооружение). Учёт основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020. Ликвидационная стоимость ОС равна нулю

Переоценка основных средств не предусмотрена.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Учёт затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчёте о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы в 2025 году не производились.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретённых за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котируемые по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчётного года по их учётной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчётности такие активы отражаются на за балансовом счёте. МП04

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости. Товары в рознице учитываются по продажной цене.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведённые обществом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Займы и кредиты

В отчётности обязательства, включая кредиторскую задолженность, задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчётности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение:

ООО «Центрум» не является плательщиком налога на добавленную стоимость.

Учёт налогов и сборов

Организация применяет упрощенную систему налогообложения - доходы.

Налог по УСН признается в отчётности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога.

Признание доходов

Доходы общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчётности за минусом таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. По итогам 2025 года выручка от реализации товаров, работ, услуг составила 607 тыс рублей, в том числе:

-выручка от реализации и услуг 217,0тыс. руб
-от продажи иного имущества-390,0 тыс. Руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 526,0 тыс. рублей, в том числе:

Налог на доходы при УСН

Доходы и расходы предприятия признаются кассовым методом. Регистром учёта является книга доходов и расходов за год, утверждённая Приказом МИНФИНА РФ от 22.10.2012 года. №135-Н в действующей редакции.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением директора общества.

О ведении деятельности

В 2025 году у Общества прекращения отдельных видов деятельности не было.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 основные средства (статья баланса 1150)

3.1 Основные средства (сглаив баланс 1150)														
Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода						
		На начало года		поступило	списано		переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения						
Основные средства (за исключением инвестиционной)	За 2025 г.	742	(360)	-	-	-	(74)	-	-	-	742	(434)		
	За 2024 г.	742	(286)	-	-	-	(74)	-	-	-	742	(360)		
Здания														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Сооружения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Машины и оборудование (кроме	За 2025 г.	742	(360)	-	-	-	(74)	-	-	-	742	(434)		
	За 2024 г.	742	(286)	-	-	-	(74)	-	-	-	742	(360)		

Все основные средства являются амортизируемыми

	начальна я сть,руб	накоплен ная амортиза ция,руб.	остаточна я ст- ть,руб.
Основное средства			
Весы	66000	46200	19800
Кран автомобильный	235620	102102	133518
кузнечный станок	336000	212800	123200
металлообработка	104320	73023,94	31296,06
Итого	741940	434125,9	307814,1

3.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	2 398	-	657	(483)	-	-	X	2 572
	За 2024 г.	2 285	-	449	(336)	-	-	X	2 398
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 398	-	174	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 285	-	183	(70)	-	-	-	2 572
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	2 398
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	483	(483)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	266	(266)	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	526	-	(12)	-	-	-	514	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками	За 2025 г.	-	-	114	-	1	-	-	-	113	-
Расчеты с покупателями	За 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	390	-	-	-	-	-	390	-
Расчеты по НДС, не отраженные	За 2024 г.	-	-	5	-	(1)	-	-	-	4	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	17	-	(10)	-	-	-	7	-

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Срок погашения 1 квартал 2026 года

3.4. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 564	141	-	-	-	-	-	2 704
	3а 2024 г.	2 676	-	-	(112)	-	-	-	2 564
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	2 564	141	-	-	-	-	-	2 704
	3а 2024 г.	2 676	-	-	(112)	-	-	-	2 564
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	687	215	-	(2)	-	-	-	899
	3а 2024 г.	632	57	-	(1)	-	-	-	687
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	90	-	-	-	-	-	-	90
	3а 2024 г.	90	-	-	-	-	-	-	90
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	36	6	-	-	-	-	-	42
	3а 2024 г.	38	-	-	(1)	-	-	-	36
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3	7	-	-	-	-	-	10
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	-	3
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	15	-	-	-	-	-	15
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	226	187	-	-	-	-	-	412
	3а 2024 г.	172	54	-	-	-	-	-	226
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	330	-	-	-	-	-	-	330
	3а 2024 г.	330	-	-	-	-	-	-	330
	3а 2025-г.	3 251	356	-	(2)	-	-	X	3 603
Итого	3а 2024 г.	3 308	57	-	(113)	-	-	X	3 251

Срок погашения долгосрочных займов 2026-2027 год. Займы выданы учредителем организации

4. Отчет об изменениях капитала на 2025 год

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	323	333
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г.	3101	10	-	-	-	-	323	333
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	84	84
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	407	417
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	407	417
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3201	10	-	-	-	-	407	417
	За 2025 г.								

Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	57	57
Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с	3330	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	463	473

5. Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках

Доходы по обычным видам деятельности

Ст.2110 Отчёта о финансовых результатах

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ, тыс. руб.: 217,0 тыс. руб.

Себестоимость продаж

Ст.2220 Отчёта о финансовых результатах 526,0 тыс.руб

Ст.2200 Прибыль (убыток) от продаж-(309) тыс. Руб.

Ст.2340 Прочие доходы-от реализации имущества-390,0 тыс. Руб.

Ст.2350 Прочие расходы -обслуживание баока—(18,0) тыс.руб.

Ст.2410 налог УСН-(7,0) тыс. Руб.

Ст.2440 Чистая прибыль(убыток)-56,0 тыс.руб.

11. Пояснения к Отчёту о движении денежных средств

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

В 2025 году все расчёты с контрагентами производились строго в соответствии с условиями заключённых договоров; заработная плата не начислялась и не выплачивалась;

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово -хозяйственную деятельность общества, состоявшихся до отчётной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

13. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались

Директор



Азарёнков А.В.