

НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО «ЦЕНТР РАЗВИТИЯ МЕТАЛОТОРГОВЛИ» (НП «ЦМТ»)

## **Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме**

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации НП "ЦМТ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

### **1. Сведения об организации**

Организации НП "ЦМТ" присвоен:

- ИНН 7736523323;
- КПП 773601001;
- ОГРН 1057747205757

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Г. МОСКВА, УЛ. ВАВИЛОВА, Д. 7  
Организация создана 9 июня 2005 года.

1.1. Основной вид деятельности организации:

- 94.11 Деятельность предпринимательских некоммерческих организаций

1.2. Дополнительные виды деятельности организации:

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 63.91 Деятельность информационных агентств;
- 69.10 Деятельность в области права;
- 70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами;
- 70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- 73.11 Деятельность рекламных агентств;
- 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;;
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;
- 94.99 Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций.

#### 1.3. Филиалы и представительства

Филиалы организацией не создавались

Представительства организацией не создавались

Руководитель — Ерин О.Н.

1.4. Фактическая численность на 1 января 2025 года составляет 1 сотрудник (внешний совместитель).

1.5. Уставной капитал — отсутствует.

## 2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с РСБУ -Российскими стандартами бухгалтерского учета.

### 3. Другие сведения

<p>3.1. База оценок.</p>	<p>Первоначальная или фактическая стоимость.</p> <p>Это значит, что показатель сформирован из фактических затрат компании, которые были понесены на момент создания актива или возникновения обязательства.</p>
<p>Основные методы учета, без знаний которых проверяющим и пользователям отчетности нельзя понять показатели отчетности</p>	<p>– расчет себестоимости товара производится из фактических затрат;</p> <p>– признания выручки- выручкой признаются доходы, полученные от продажи товара;</p> <p>– расчет резервов отпусков — нормативный (8,33% от фактических расходов на оплату труда с учетом всех страховых взносов).</p> <p>– Основные средства и материалы отсутствуют.</p> <p>Стоимостный лимит по учету ОС — 100 тыс. руб.</p> <p>Организация арендует офисное помещение - 4 м2 ( в договоре не предусмотрен переход к арендатору права собственности на объект аренды; без права выкупа; не планируется сдача объекта в субаренду),</p>

	<p>Организация не применяет ФСБУ 25/2018.</p> <p>Арендованное имущество числится Д-т 001 в сумме стоимости договора аренды — 59 400-00.</p>
3.3. Валюта отчетности.	
В какой валюте указаны показатели отчетности	Российский рубль.
3.4. Связанные стороны и бенефициары	
<p>Информация о взаимозависимых компаниях и физлицах, которые оказывают влияние на деятельность компании или владеют ею</p>	<p>Исполнительный директор — Ерин О.Н.</p> <p>Операции с бенефициарами и со связанными лицами отсутствуют.</p> <p>Суммы начисленных и полученных вознаграждений управленческого персонала составили :</p> <p>2024 г. - 623 тыс. руб. ;</p> <p>2025 г. - 490 тыс. руб.</p>

	Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.
3.5. Динамика основных показателей отчетности	
3.5.1 Выручка (по видам продукции, работам, услугам)	Выручка уменьшилась на 629 тыс. руб. Причины: сокращение услуг.
3.5.2 Себестоимость (по видам продукции, работам, услугам)	Себестоимость увеличилась на 102 тыс. руб. Причины: увеличение объема продажи товаров..
3.5.3 Материальные затраты	отсутствуют
3.5.4 Расходы на заработную плату и отчисления на социальные нужды	Расходы на зарплату уменьшились на 133 тыс. руб., отчисления на социальные нужды уменьшились на 36 тыс. руб. Причины: сокращение штата
3.5.5 Расходы на амортизацию	ОС отсутствуют
3.5.6 Сумма прочих расходов по видам исходя из принципа ответственности	Прочие расходы уменьшились на 165 тыс. руб. Причины: уменьшились расходы в резерв на отпуска и прочие..
3.5.7 Внеоборотные активы (ОС, НМА, ППА и т.д.)	Размер внеоборотных активов (ОС, НМА, ППА и т.д.) отсутствует
3.5.8 Запасы (материалы, готовая продукция, НЗП, товары и т.д.)	Балансовая стоимость запасов на начало года — 15675 тыс руб.; на конец- 9691 тыс.руб.

3.5.9 Финвложения (по видам)	<p>Сумма финвложений (по видам):</p> <p>- предоставленные займы: на начало года — 1150 тыс. руб.; на конец — 550 тыс. руб.</p> <p>Причина: регулярное погашение займа.</p> <p>- начисленные проценты: на начало года — 62 тыс. руб.; на конец — 121 тыс. руб.</p> <p>Причина: отсутствует погашение процентов.</p>
3.5.10 Дебиторская задолженность	<p>Сумма дебиторской задолженности увеличилась на 5966 тыс. руб. Причины: увеличение сроков оплаты для покупателей и заказчиков.</p>
3.5.11 Резерв по сомнительным долгам	<p>отсутствует</p>
3.5.12 Кредиторская задолженность	<p>Сумма кредиторской задолженности уменьшилась на сумму 6 тыс. руб. Причины: увеличение сроков оплаты.</p>
3.5.13 Динамика прочих показателей	<p>отсутствует</p>
3.6. Переход на ФСБУ	
Способы перехода на ФСБУ и дополнительные раскрытия согласно стандартам	<p>В 2024 году произошёл переход на ФСБУ 14/2022 и начато применение положений ФСБУ 26/2020, относящихся к НМА. Не применяется из-за отсутствия НМА.</p>

3.7. Обязательный аудит	
Информация о прохождении обязательной проверки отчетности	Ранее аудит не проводился.
3.8. Инвентаризация	
Данные об итогах годовой инвентаризации	<p>– объекты инвентаризации (кредиторская и дебиторская задолженность), финансовые обязательства, резерв предстоящих расходов (по отпускам), ОС арендованные.  – сроки проведения: 28.12.2025 г.</p> <p>- результат инвентаризации — недостатки и излишки отсутствуют.</p>
3.9. Суды	отсутствуют
Информация об оценочных обязательствах в связи с судебными спорами, в том числе налоговыми	отсутствуют
3.10. ОДДС	
Порядок составления ОДДС	Взаимозачеты (безденежные операции) отсутствуют
3.11. Налог на прибыль	
Текущий и отложенный налог за отчетный период	Текущий налог на прибыль исчисляется методом ежемесячного начисления (доходы и расходы принимаются

	<p>к учету в том периоде, когда они фактически возникли, независимо от того, когда были получены или уплачены деньги). Начисленный налог на прибыль — 38 тыс. руб. Уплаченный налог на прибыль за отчетный год — 33 тыс. руб.</p>						
<p>3.12. События после отчетной даты – СПОД</p>							
<p>Факты хозяйственной деятельности, которые возникли между 31 декабря и датой утверждения бухгалтерской отчетности</p>	<p>– исправление ошибок прошлых лет и пересмотр отчетности — отсутствует;  – форс-мажор в компании, который повлиял на отчетность (пожар, крупное хищение, мошенничество, смерть собственника и т. д.) - отсутствует;  События, которые не требуют корректировки показателей отчетности (раскрываются только в пояснении) — отсутствуют;  Исправление отчетности — отсутствует.</p>						
<p>3.13. Непрерывность деятельности компании</p>							
<p>Заявление компании о том, что отчетность составлена на принципе непрерывности деятельности</p>	<p>У Общества чистые активы за три года положительны и достаточны при уставном капитале 100 тыс. руб.</p> <table border="1" data-bbox="263 1120 454 1937"> <tr> <td>на 31.12.2025</td> <td>на 31.12.2024</td> <td>на 31.12.2023</td> </tr> <tr> <td>24630</td> <td>24518</td> <td>23916</td> </tr> </table> <p>За 2025 год организация получила чистую прибыль в</p>	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	24630	24518	23916
на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023					
24630	24518	23916					

	<p>размере 112 тыс. руб. Все это указывает на безубыточную деятельность Общества отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.</p>
<p>3.14. Риски</p>	<p>Финансовые риски (кредитные риски и риски ликвидности) связаны с платежеспособностью контрагентов компании (кредитные) или самой компании (ликвидность) — отсутствуют.</p> <p><b>Рыночные риски (валютные, процентные) риски.</b></p> <p>Операции ведутся только в рублях, валютных риски отсутствуют.</p> <p>Процентные риски отсутствуют.</p>
<p>3.15. Прочая информация</p>	
<p>Дополнительная информация на усмотрение компании</p>	<p>- численность работающих пенсионеров -1.</p>

Исполнительный директор



О.Н.Ерин

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))**

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 №66н

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						Начислено амортизации	Убыток от обесценения							
Нематериальные активы - всего	5100	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.		На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-

## 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На	
		31 Декабря 2025 г.	31 Декабря 2024 г.
Всего	5130	-	-

## 1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанная на расходы за период
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

07/10005 с. 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2025 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2024 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2025 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2024 г.	-	-	-	-	

Руководитель  
(подпись)  
Ерин Олег Николаевич  
(расшифровка подписи)





## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к Учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2025 г.	-	-	-	-	
	5250	За 2024 г.	-	-	-	-	

## 2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2025 г.		За 2024 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-	-

2.4 Иное использование основных средств

07/0005 с. 6

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	59	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель  
(подпись) Ерин Олег Николаевич  
(квасифирмовка подписи)





## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Ерин Олег Николаевич  
(расшифровка подписи)



**4. Запасы**  
**4.1 Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Выбыло	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
					Поступления и затраты	Себестоимость					
<b>Запасы - всего</b>	5400	3а 2025 г.	15675	-	-	5984	-	-	X	9691	-
	5420	3а 2024 г.	21560	-	-	5885	-	-	X	15675	-
<b>в том числе:</b>	5401	3а 2025 г.	15675	-	-	5984	-	-	-	9691	-
	5421	3а 2024 г.	21560	-	-	5885	-	-	-	15675	-

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель  
(подпись) Евгений Николаевич  
(расшифровка подписи)



Евгений Николаевич  
19 марта 2025 г.

**5 Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Погашение	Выбыло		Перевод на долго-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Принципиальные проценты, штрафы и иные начисления		Списание на финансовый результат	Восстановление резерва				
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5501	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	За 2025 г.	38825	-	7340	-	1374	-	-	-	-	44791	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	5530	За 2024 г.	32142	-	8206	-	1523	-	-	-	-	38825	-
в том числе:													
	5511	За 2025 г.	38825	-	7340	-	1374	-	-	-	-	44791	-
	5531	За 2024 г.	32142	-	8206	-	1523	-	-	-	-	38825	-
	5500	За 2025 г.	38825	-	7340	-	1374	-	-	-	-	44791	-
<b>Итого</b>	5520	За 2024 г.	32142	-	8206	-	1523	-	-	-	-	38825	-

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.		На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление				
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Примигающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение		
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	5571	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	За 2025 г.	32324	119	113	-	32330	
	5580	За 2024 г.	32331	150	157	-	32324	
В том числе:								
	5561	За 2025 г.	32324	119	113	-	32330	
	5581	За 2024 г.	32331	150	157	-	32324	
	5550	За 2025 г.	32324	119	113	-	32330	
	5570	За 2024 г.	32331	150	157	-	32324	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) \_\_\_\_\_  
Евгений Николаевич  
(расшифровка подписи)

10 Марта 2026 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	461	581
Отчисления на социальные нужды	5630	138	174
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	108	111
Итого по элементам	5660	707	866
Изменение остатков (прирост(-); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение(+); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	707	866

Руководитель  
(подпись) Ерин Олег Николаевич  
(расшифровка подписи)



## 7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	43	43	-	-
в том числе:						
резерв по отпускам	5701	-	43	43	-	-

Евдн-Олег Николаевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

10 Марта 2026 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-




Руководитель  
(подпись) Ернст Олег Николаевич  
(расшифровка подписи)

«10 Марта 2026г.»

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2025 г.		За 2024 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
		За 2025 г.			
		5910	-	-	-
		За 2024 г.	5920	-	-


  
 Руководитель (подпись)
   
 Ерин Олег Николаевич
   
 (расшифровка подписи)

**Расчет стоимости чистых активов**

**Некоммерческое партнерство "Центр развития металлоторговли"**  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	9691	15675	21560
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	44791	38825	32142
Финансовые вложения краткосрочные	1240	671	1212	1665
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1773	1124	853
Прочие оборотные активы	1260	34	6	27
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>56960</b>	<b>56842</b>	<b>56247</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	32330	32324	32331
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>32330</b>	<b>32324</b>	<b>32331</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>24630</b>	<b>24518</b>	<b>23916</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.