

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕТАЛЛ М" за 2025 год

1 Основные средства по состоянию на 31 декабря 2025 составляют 17 552 тыс.руб:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2025	30 975	7 860				5 563	30 975	13 423
	2024	17 576	3 165	22 723	9 324		4 695	30 975	7 860

2 Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года строка бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» отсутствуют:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	Поступило	выбыло (погашено)	Первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные - всего	2025					
	2024					
в том числе: Предоставленные займы	2025					
	2024					

3 Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года строка бухгалтерского баланса «Запасы» составляют 14 628 тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Себестоимость	Поступления и затраты	Выбыло	Себестоимость
				Себестоимость	
Запасы - всего	2025	5 235			14 628
	2024	11 093			5 235
в том числе:					
товары	2025	5 235			14 628
	2024	11 093			5 235

4 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года строка бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» составляет 29 188 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.				
	за 2024г.				

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	23 273		29 188	
	за 2024г.	11 827		23 273	
Итого	за 2025г.	23 273		29 188	
	за 2024г.	11 827		23 273	

5 Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 2 377 тыс.руб

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2024 тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2025 тыс. руб.
Касса		
Р/с в банках	8 403	2 377
Валютные счета		
Итого:	8 403	2 377

6. Займы и кредиты

Задолженность по заемным средствам по состоянию на 31.12.2025 года составляют 17 161 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочные заемные средства: всего	за 2025г.	10 649	10 231
	за 2024г.	9 500	10 649
Краткосрочные заемные средства: всего	за 2025г.	7 305	6 930
	за 2024г.	7 607	7 305

7 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года показатель бухгалтерского баланса кредиторская задолженность составляет 15 449 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.		
	за 2024г.		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	11 226	15 449
	за 2024г.	9 789	11 226

8. Режим налогообложения

ООО «МЕТАЛЛ М» в 2025 году применял общую систему налогообложения .

9. Затраты на производство (издержки обращения)

	2025	2024
Материальные затраты	185 405	195 793
Расходы на оплату труда	3 188	2 640
Отчисления на социальные нужды	735	1
Амортизация	5 563	4 696
Прочие затраты	5 214	6 256
Итого	200 105	209 385

10. Государственная помощь.

Общество не являлось получателем государственной помощи в отчетном и предшествующем отчетному периодах.

11. События после отчетной даты

Факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствует.

12. Информация по прекращению деятельности

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

13. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

В отчетном году не были обнаружены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам.

14. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «МЕТАЛЛ М» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

15. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Состояние российской экономики характеризуется относительно высокими темпами инфляции, которые оказывают влияние на расходы Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция

не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если ее уровень сохранится примерно на том же уровне.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, в том числе через потенциальную возможность привлечения кредитных ресурсов, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства.

Правовые риски.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Директор

Хрулев Д.В.

« 26 » марта 2026г.