

Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ТРАНСФОРМАЦИИ МЕТАЛЛА» (ООО «ЦТМ») за 2025 год

Дата составления: 27 марта 2026 г.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ТРАНСФОРМАЦИИ МЕТАЛЛА» (ООО «ЦТМ») зарегистрировано в установленном порядке и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ТРАНСФОРМАЦИИ МЕТАЛЛА»

Сокращенное наименование: ООО «ЦТМ»

ИНН: 7810718956

КПП: 781101001

ОГРН: 12300001622622044

Дата государственной регистрации: 29.12.2017

Юридический адрес: 192029, г. Санкт-Петербург, пр-кт Обуховской Обороны, д. 86, литера А, помещ. 32-Н, офис 106.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 25.61 – Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: Частная собственность.

Руководитель организации: Генеральный директор Михайлов Денис Евгеньевич.

На отчетную дату организация не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

2. Нормативная база составления отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦТМ» за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), действующими в отчетном периоде;
- Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные формы бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н).

3. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика ООО «ЦТМ» утверждена приказом генерального директора от 09.01.2025 и применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

Основные элементы учетной политики:

3.1. Учет основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учету на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Переоценка основных средств не производится.

3.2. Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости их приобретения. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

3.3. Учет доходов и расходов

Выручка от реализации продукции, работ, услуг признается в бухгалтерском учете по методу начисления – в момент перехода права собственности на продукцию (результаты выполненных работ, оказанных услуг) к покупателю (заказчику). Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты.

3.4. Налоговый учет

Налоговый учет ведется организацией в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ. Организация применяет метод начисления для определения доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль организаций.

4. Состав и структура показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Бухгалтерский баланс

Активы организации по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены внеоборотными и оборотными активами. В составе внеоборотных активов отражены материальные внеоборотные активы (основные средства) в сумме 88 346 тыс. руб. Увеличение стоимости основных средств по сравнению с предыдущим отчетным периодом связано с приобретением производственного оборудования в рамках расширения деятельности.

В составе оборотных активов отражены:

- запасы – 47 314 тыс. руб.;
- денежные средства и денежные эквиваленты – 11 883 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность и прочие оборотные активы – 80 614 тыс. руб.

Пассивы организации представлены капиталом и краткосрочными обязательствами.

Капитал организации составляет 77 253 тыс. руб., включая уставный капитал в размере 30 тыс. руб. и нераспределенную прибыль. Увеличение нераспределенной прибыли по сравнению с предыдущим годом обусловлено чистой прибылью, полученной по итогам 2025 года.

Краткосрочные обязательства включают:

- краткосрочные заемные средства – 100 тыс. руб.;
- кредиторскую задолженность – 119 764 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства на отчетную дату составили 32 245 тыс. руб.

4.2. Отчет о финансовых результатах

По итогам 2025 года организацией получены следующие финансовые результаты:

- выручка – 305 611 тыс. руб.;
- расходы по обычным видам деятельности – 224 479 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж – 180 294 тыс. руб.;
- прочие доходы – 543 тыс. руб.;
- прочие расходы – 5 490 тыс. руб.;
- текущий налог на прибыль – 6 587 тыс. руб.;
- чистая прибыль – 69 109 тыс. руб.

5. Расшифровка отдельных показателей

5.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 80 573 тыс. руб. и представлена задолженностью покупателей и заказчиков за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги) в рамках сроков оплаты, установленных договорами. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Сомнительных долгов не выявлено, резерв по сомнительным долгам не создавался.

5.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 119 764 тыс. руб. и представлена задолженностью перед поставщиками и подрядчиками за поступившие товарно-материальные ценности и оказанные услуги. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5.3. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами

Налоговые обязательства по налогу на прибыль организаций, налогу на добавленную стоимость, страховым взносам и иным обязательным платежам исполнены в полном объеме. Начисленные, но не уплаченные на отчетную дату суммы налогов и взносов отражены в составе кредиторской задолженности в соответствии с установленными сроками уплаты.

6. Сведения о соответствии отчетности данным налогового учета

Данные бухгалтерской отчетности ООО «ЦТМ» за 2025 год соответствуют данным регистров бухгалтерского учета и налогового учета. Расхождения между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, отражены в учете и не влияют на достоверность показателей бухгалтерской отчетности.

Налоговая декларация по налогу на прибыль организаций за 2025 год представлена в налоговый орган в установленный законодательством срок.

7. События после отчетной даты

В период с 1 января 2026 года по дату подписания бухгалтерской отчетности (27 марта 2026 года) события, которые в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» могли бы повлиять на оценку активов, обязательств, капитала и финансовых результатов организации, не наступили.

8. Подпись руководителя и главного бухгалтера

Достоверность сведений, отраженных в бухгалтерской отчетности ООО «ЦТМ» за 2025 год, и полноту раскрытия информации в настоящей пояснительной записке подтверждаем.

Генеральный директор

_____ Д.Е. Михайлов

27 марта 2026 г.