

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**  
**ООО «Металика»**  
**(тыс.руб.)**

**1. Общие сведения**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Металика» (далее –«Общество») за 2025 год, Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО "Металика" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

**2. Основная информация об организации**

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Металика»;

Сокращенное наименование Общества: ООО «Металика»

Юридический адрес: 198035, г. Санкт-Петербург, ул. Гапсальская, д.1, корп.2, лит. «О», офис 505;

Фактический адрес: 198035, г. Санкт-Петербург, ул. Гапсальская, д.1, корп.2, лит. «О», офис 505

Дата регистрации: 28.04. 2000 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027809171807

Среднесписочная численность работающих за 2025г: 8 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2024г: 7 человек.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Макаренков Алексей Викторович

Лицом, ответственным за корпоративное управление (ЛОКУ) Общества является Генеральный директор АО "Синтез-М" Мартиросянц Арсен Левонович.

**Филиалы, представительства, иные обособленные подразделения:**

- Общество не имеет филиалов, представительств, иных обособленных подразделений

**Сведения об аудитор Общества:**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания З.И.В.»

Основной государственный регистрационный номер 1027810246738

Юридический адрес: 197022, г. Санкт-Петербург, ул. Профессора Попова, д. 28, литер А, помещ.7-Н, комнаты 2,4,5,7

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006041490.

Общество не подлежит обязательному аудиту за 2025 год, так как показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год не соответствуют критериям обязательного аудита.

### 3. Основные виды деятельности

Сведения об основном виде деятельности, заявленном в ЕГРЮЛ:

Код ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.77	Торговля оптовая отходами и ломом

Фактически Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Торговля оптовая отходами и ломом;
- Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов черных металлов;
- Аренда и лизинг строительных машин и оборудования

▪ Деятельность Общества в 2025 году осуществлялась на основании лицензии №00502/2012 от 27.07.2012г. на деятельность по заготовке, хранению, переработке и реализации лома черных металлов, серия КЭР СПб № 78-008361, серия ЛМ СПб №78-000658 **срок действия – бессрочно.**

Уведомление о переоформлении лицензии от 09.02.2021г. – добавлен вид деятельности по заготовке, хранению, переработке и реализации лома цветных металлов.

Характер фактически осуществляемой деятельности Общества соответствует имеющейся лицензии.

### 4. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями федерального стандарта ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики на 2025 год, утвержденной приказом генерального директора Общества №30-12-28 от 30.12.2024г.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах или их группах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. В бухгалтерской отчетности раскрывается вся существенная информация.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

### Основные средства

*Лимит стоимости основных средств*

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс. руб.

*Оценка основных средств*

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

*Способ амортизации основных средств*

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

### *Срок полезного использования основных средств*

Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования данного объекта, который определяется на основании распоряжения руководителя или комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию (с учетом положений "Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы").

## **Права пользования активами**

### *Применение ФСБУ 25/2018*

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

### *Способ амортизации ППА*

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, способ амортизации ППА: линейный.

### *Определение срока полезного использования ППА*

Срок полезного использования ППА равен сроку аренды (предполагаемому сроку аренды), если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

### *Порядок определения ставки дисконтирования*

При определении ставки дисконтирования арендных платежей применена средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям среднего и малого бизнеса с близким сроком погашения и в той же валюте. Указанная ставка определяется на основании данных таблицы «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам ФЛ и НО в рублях по федеральным округам, % годовых», которая размещена на официальном сайте ЦБ РФ по адресу [https://cbr.ru/statistics/bank\\_sector/int\\_rat/](https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/)

## **Учет расчетов по налогу на прибыль**

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

## **Учет материалов**

### *Единица учета материалов*

Единицей учета материалов является партия.

### *Оценка материалов*

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

### *Способ оценки при отпуске и списании материалов*

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

## **Учет товаров**

### *Единица учета товаров*

Единицей учета товаров является партия.

### *Оценка товаров*

Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

### *Способ оценки при отпуске и списании товаров*

Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются по себестоимости

первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

## **Учет готовой продукции**

*Единица учета готовой продукции*

Единицей учета готовой продукции является партия.

*Оценка готовой продукции*

В фактическую себестоимость готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

*Способ оценки при отпуске и списании готовой продукции*

Готовая продукция при отгрузке покупателю или при ином выбытии оценивается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

## **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

## **Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте**

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Курс доллара США по состоянию на 31.12.2025 г. – 78,2267 руб. за 1 \$, на 31.12.2024г. – 101,6797 руб. за 1 \$.

Курс Евро по состоянию на 31.12.2025 г. – 92,0938 руб. за 1 €, на 31.12.2024 г. – 106,1028 руб. за 1 €.

## **Резервы**

На основании методических рекомендаций и положений, являющихся приложениями к Учетной политике, Обществом создаются следующие резервы:

1. Оценочные резервы:
  - резерв под обесценение запасов;
  - резерв по сомнительным долгам.
2. Резервы в связи с возникновением оценочных обязательств:
  - резерв на оплату отпусков и выплату вознаграждений (премий).

## **Учет доходов**

*Классификация доходов*

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- Агентское вознаграждение
- Аренда имущества
- Демонтаж, разделка
- Детали, товар
- МПИ, товар
- НЛ (ЦЛ)
- Ответственное хранение
- Цветной лом
- Черный лом

*Метод признания доходов*

Доходы признаются методом начисления

## Учет расходов

По типу связи с конкретным видом продукции расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные:

- прямые производственные расходы (учитываются на счетах 20). Под прямыми производственными расходами понимают расходы, связанные непосредственно с производством определенного вида продукции, работ (услуг) и которые могут быть прямо отнесены на его себестоимость;
- косвенные производственные расходы: общепроизводственные расходы (учитываются на счете 25).
- На счете 20 "Основное производство" учитываются материальные расходы, непосредственно связанные с производством по фактической себестоимости.
- Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе экономических объектов (мест возникновения затрат) на счете 25. Счет применяется для сбора расходов по элементам. Расходы, собранные на 25 счете, списываются на счет 20 "Основное производство" пропорционально объему выпущенной готовой продукции.
  - Управленческие расходы, относящиеся к деятельности организации в целом, не связанные непосредственно с производственным процессом (общехозяйственные расходы), являются косвенными расходами и включаются в расходы в периоде их признания. Учет общехозяйственных расходов ведется на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в аналитике статей затрат и подразделений с последующим списанием на счет 90.08 "Управленческие расходы" в периоде их признания.
  - К коммерческим относятся расходы, связанные с продажей товаров, продукции, работ и услуг (расходы на погрузку готовой продукции, взвешивание при погрузке, транспортные расходы по доставке готовой продукции покупателю, таможенные пошлины и т. п.). Учитываются на счете 44 "Расходы на продажу" и списываются на счет 90.07 "Расходы на продажу" в периоде их признания.

## 5. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

В связи с вступлением в силу с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» изменения в структуру бухгалтерского баланса не вносились, поэтому для обеспечения сопоставимости данных корректировка показателей за 2024 и 2023 годы не требовалась.

### 5.1. Основные средства

Обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. Произведен пересмотр сроков полезного использования и накопленной амортизации отдельных объектов с учетом физического состояния объектов.

Корректировки накопленной амортизации отражены в составе прочих доходов расходов.

ОС (группа)	корректировки накопленной амортизации, в тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	381
Транспортные средства	424
итого	805

Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств по основным группам (за исключением инвестиционной недвижимости), накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и на конец периода, о движении основных средств за отчетный период (поступлении, выбытии, перекалфикации в долгосрочные активы к продаже, амортизации, обесценении и других изменениях), об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах, основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования, капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости, приведена в таблицах 4.1, 4.3, 4.4, 4.5.

## 5.2. Права пользования активами

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

В связи с изменениями ключевой ставки Банка России в течение 2025г. и, как следствие, изменениями средневзвешенной ставки по кредитам для нефинансовых организаций (источник: сайт ЦБ РФ по адресу [https://cbr.ru/statistics/bank\\_sector/int\\_rat/](https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/)) при внесении изменений в договоры аренды (изменение арендных платежей, пересмотр сроков договоров аренды) и создании новых договоров применены ставки дисконтирования, действующие в период регистрации новых договоров, внесения изменений в действующие договоры.

Изменения условий договоров аренды 2025г.:

Дата	Арендодатель	Договор	Комментарий
31.03.2025	БЕЛАЯ МЫШЬ ООО	Г-18/2025 от 01.05.2025г./Г-22/2024 от 01.06.2024/ППА Аренда офиса Гапсальская д.1,к.2,лит."О"	новый договор Г-18/2025 от 01.05.2025г. /пролонгация на 11 мес.(новый СПИ 22 мес.) + увеличение арендной платы+ ставка дисконтирования <a href="https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/0824/">https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/0824/</a> 17.2% январь 2025г.
31.12.2025	Чермет-Сервис ООО	ЧС/03/2023/Мет от 09.02.2023 Аренда Автомобиль Ford Focus 2013гв VIN Х9FKXXEЕBKDG38492 ПТС 78 РН 641696	корректировка СПИ + ставка дисконтирования <a href="https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/">https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/</a> по СЗФО на октябрь 2025г. 13,42%

Информация о первоначальной стоимости ППА, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении ППА за отчетный период (поступлении, выбытии, амортизации и других изменениях), приведена в таблице 4.2.

## 5.3. Операционная аренда

Общество является арендодателем по договорам операционной аренды. Объекты продолжают учитываться в составе основных средств.

Балансовая стоимость основных средств (кроме инвестиционной недвижимости), предоставленных за плату во временное пользование на 31.12.2025 составила 833 тыс. руб.

## 5.4. Запасы

Проверка на обесценение запасов проведена на 31.12.2025г. Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не выявлено.

Информация о наличии и движении запасов по их группам (видам), о запасах, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблицах 6.1, 6.2.

## 5.5. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. отражена задолженность в сумме 175 236 тыс. руб.

Существенная сумма дебиторской задолженности 169 911 тыс. руб. – задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, учтенная по условиям договоров.

В составе прочей дебиторской задолженности отражена задолженность:

Расчеты по налогам и сборам - 4 810 тыс. руб. (переплата налога на прибыль за 2025г.)

### Основные покупатели ООО «Металика» в 2025г. внутренний рынок:

Наименование	ИНН
ЛомТорг ООО (ИНН 7736268641)	7736268641
Метэксим ООО	7838342742

### Основные покупатели ООО «Металика» в 2025г. экспорт:

Наименование	страна регистрации
TECNICO DOO	Сербия
СОЛИД ДЫШ ТИДЖАРЕТ ИТХАЛАТ БЕ ИХРАДЖАТ	Турция

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной дебиторской задолженности и сформированного резерва по сомнительным долгам, приведены в таблицах 7.1 и 7.2.

## 5.6. Капитал

### Сведения о долях уставного капитала

Размер уставного капитала составляет 33 557 тыс. руб., состоящий из следующих долей:  
На 31.12.2025г.

Юридическое лицо АО "Синтез-М" ИНН 9704225198 – доля участия 100%

Бенефициарный владелец – физическое лицо с долей участия более 50% Золотарев Алексей Юрьевич.

В течение 2025г. произошла смена участника Общества;

до 18.02.2025г. единственным участником Общества являлось юридическое лицо ООО "ЧЕРМЕТ-СЕРВИС" ИНН 6674176315;

с 19.02.2025 по 02.09.2025 участниками Общества являлись ООО "ЧЕРМЕТ-СЕРВИС" ИНН 6674176315 (доля участия 40%) и АО «Синтез-М» ИНН 9704225198 (доля участия 60%);

с 03.09.2025 единственным участником Общества является юридическое лицо АО "Синтез-М" ИНН 9704225198

### 5.7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражена задолженность организации в сумме 127 326 тыс. руб. (в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г. – 4 090 тыс. руб.).

Существенная сумма кредиторской задолженности (125 689 тыс.руб.) – текущая задолженность по расчетам с поставщиками, учтенная по условиям договоров.

#### Основные поставщики лома металлов ООО «Металика» в 2025 г.:

Наименование	ИНН
Петролеспорт АО	7805014746
ПКТ АО	7805113497
ЯНИНО ЛОГИСТИЧЕСКИЙ ПАРК ООО	7813173683
Метэксим ООО	7838342742
ТрансЛом ООО	4345217731

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченных обязательств, приведены в таблицах 8.1 и 8.2.

### 5.8. Обязательства по аренде

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2025г. составили 217 тыс. руб. и отражены в строке Проценты к уплате Отчета о финансовых результатах.

Процентная ставка, используемая по договорам аренды определяется на основании данных таблицы «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам ФЛ и НО в рублях по федеральным округам, % годовых», которая размещена на официальном сайте ЦБ РФ по адресу [https://cbr.ru/statistics/bank\\_sector/int\\_rat/](https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/)

Переменные платежи по договорам аренды не предусмотрены.

Неотделимые улучшения арендованного имущества не производились.

Ограничения использования предметов аренды договорами не предусмотрены.

По договорам аренды недвижимого имущества, заключенным на 11 месяцев с преимущественным правом заключения нового договора, для целей бухгалтерского учета срок договора определен 24 месяца с учетом намерений и возможностей сторон на продление договора. При пролонгации договоров аренды произведен пересмотр стоимости ППА и обязательства по аренде.

Обязательства по договорам аренды в зависимости от сроков погашения отражены в Бухгалтерском балансе:

Строка 1450 Прочие долгосрочные обязательства – задолженность со сроком погашения более 12 месяцев – сумма 350 тыс. руб.

Строка 1550 Прочие краткосрочные обязательства – задолженность со сроком погашения менее или равно 12 месяцев - сумма 301 тыс. руб.

### 5.9. Информация об оценочных обязательствах

По строке 1540 Оценочные обязательства Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. отражена сумма оценочных обязательств по вознаграждениям работников (резерв неиспользованных отпусков, резерв по вознаграждениям)

Информация о величине оценочных обязательств на начало и конец отчетного периода; сумме оценочных обязательств, признанных в отчетном периоде, сумме погашения оценочных обязательств приведена в таблице 8.3.

## 6. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

В связи с вступлением в силу с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» внесены изменения в структуру Отчета о финансовых результатах, поэтому для обеспечения сопоставимости данных произведена корректировка показателей за 2024 год (свернуто прочие доходы и прочие расходы по курсовым разницам).

Данные исправления в Отчете о финансовых результатах представлены в таблице:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г. (до корректировки)	За Январь - Декабрь 2024 г. (после корректировки)	в Тys.руб.
				сумма корректировки (свернуто прочие доходы и прочие расходы по курсовым разницам)
Прочие доходы	2340	6688	5083	1605
Прочие расходы	2350	(3458)	(1853)	(1605)

### 6.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

Вид деятельности	Тys.руб.	
	Объем продаж за 2025г.	Объем продаж за 2024г.
Торговля оптовая отходами и ломом	3 085 855	139 402
Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов черных металлов	43 799	25 124
Аренда имущества	14 328	17 974
Прочие виды деятельности	3 180	
Итого	3 147 162	182 500

### 6.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Курсовые разницы		1 429
Реализация прочего имущества		3170
Реализация ОС		334
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	21	

Прочие доходы	280	150
<b>Итого</b>	<b>301</b>	<b>5 083</b>

### 6.3. Информация о расходах

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, об изменении величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году приведены в таблице 10.

### 6.4. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	7 588	
Реализация прочего имущества		1 215
Услуги банка	1 145	170
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	18	
Членские взносы в НСРО Руслон		75
Прочие расходы		393
<b>Итого</b>	<b>8 751</b>	<b>1 853</b>

### 6.5. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025г. составил 7 675 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход за 2025г. составил 121 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль за 2025г. составил 1 431 тыс.руб.

Налог на прибыль по данным Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 г. составил 9 227 тыс.руб.

Информация об изменениях отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательствах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2025г. (тыс. руб.)

Изменение отложенных налоговых активов 948 тыс. руб.:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
09, Отложенные налоговые активы	716		1 413	465	1 663	
Основные средства	3				3	
Оценочные обязательства и резервы	345		28	190	182	
Расходы будущих периодов	0		1 315	0	1 315	
Арендные обязательства	368		70	275	163	
<b>Итого</b>	<b>716</b>		<b>1 413</b>	<b>465</b>	<b>1 663</b>	
Изменение отложенных налоговых активов						<b>948</b>

Изменение отложенных налоговых обязательств 483 тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
77, Отложенные налоговые обязательства		956	858	375		473
Основные средства		956	858	375		473
Итого		956	858	375		473
Изменение отложенных налоговых обязательств						483

## 7. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

В связи с вступлением в силу с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» внесены изменения в структуру Отчета о движении денежных средств, поэтому для обеспечения сопоставимости данных произведена корректировка показателей за 2024 год.

Данные исправления в Отчете о движении денежных средств представлены в таблице:

Тыс.руб.				
Поступления	код строки	За Январь - Декабрь 2024 г. (до корректировки)	За Январь - Декабрь 2024 г. (после корректировки)	сумма корректировки
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	184 969	169 913	15 056
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		15 056	(15 056)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.
Наличные денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на расчетных счетах	621	236
Денежные средства на валютных счетах	0	0
Краткосрочные депозиты (на срок не более 3 месяцев)	0	0
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	621	236

В состав денежных эквивалентов включаются:

- краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев)

Особенности классификации денежных потоков:

- платежи по договорам долгосрочной аренды (прав пользования активами) отражаются обособленно в составе денежных потоков от финансовых операций, проценты в составе платежей по данным договорам - в составе денежных потоков от текущих операций по строке проценты по долговым обязательствам.

Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату;

- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- авансы, выданные поставщикам за товары (работы, услуги) и возврат выданных авансов;
- авансы, полученные от покупателей и возврат авансов полученных

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":

Тыс.руб.

Показатель	Сумма за 2025г.	Сумма за 2024г.
таможенные пошлины и сборы	(153 473)	(2)

платежи за загрязнение окружающей среды	(3)	(7150)
транспортный налог	(19)	(28)
госпошлины	(105)	(15)
услуги банка	(40)	(81)
НДС	(3 038)	
Итого	(156 678)	(7276)

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов 31.12.2025 г. составляет 621 тыс. руб., на 31.12.2024г. - 236 тыс. руб.

## 8. Дивиденды

Дивиденды, уплаченные в 2025г.:

Тыс.руб.

Дата выплаты	Сумма	Решение участника
11.02.2025	33 280	Решение №2/25 от 10.02.2025г.
<b>ИТОГО</b>	<b>33 280</b>	

Дивиденды, уплаченные в 2024г.:

В 2024 году дивиденды не выплачивались.

## 9. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений (напр., доля владения, контроль СД и т.д.)	Характер и цель проводимых операций	Сумма операций за 2025г.	Задолженность на 31.12.2025г.
Лица, обладающие контролем над Организацией (Группой), или оказывающие на нее значительное влияние				
Золотарев Алексей Юрьевич	Бенефициарный владелец, контролирующее лицо с прямым/косвенным контролем			
ООО «КРОНОС» 1025003215797	Контролирующее лицо с косвенным контролем через владение 100% ООО «Чермет-Сервис»			
ЧЕРМЕТ-СЕРВИС, ООО 1069674020460	Контролирующее лицо с косвенным контролем через владение 100% АО «Синтез-М»			
СИНТЕЗ-М, АО 1237700718694	Контролирующее лицо с прямым контролем (доля владения 100%)			
Лица под общим контролем или значительным влиянием				
1	Связанная сторона (компания)	Договор на услуги дистанционного банковского обслуживания №ТЛ/388/22 от 10.01.2022г. (поставщик)	120	кредиторская задолженность 10 тыс.руб.
	имеющая прямую аффилированность **			
	Владение 100 % УК через ООО «Кронос»	Договор купли-продажи лома металлов ТЛ/472/25/ДЗРМ-ОКТ от 03.02.2025 (поставщик)	15 230	отсутствует
2	Связанная сторона (компания)	Договор аренды автотранспорта (арендодатель)	440	кредиторская задолженность 37 тыс.руб.
	имеющая прямую аффилированность **			
	Контролирующее лицо с косвенным контролем через владение 100% АО «Синтез-М»			

3	ООО «Метэксим» (ИНН 7838342742)	Связанная сторона (компания)	Договоры аренды имущества (арендатор)	17194	дебиторская задолженность 4 021 тыс.руб.
			Договор на разделку (газовую резку) лома металлов (покупатель)	15391	дебиторская задолженность 962 тыс.руб.
		Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер (бенефициар) с долей более 50% также владеет долей более 50% прямо или косвенно по всей цепочке	Договор реализации ТМЦ (покупатель)	25	отсутствует
			Договор процентного займа. Ставка % = ключевая ставка ЦБ РФ	Сумма займа 33 000 тыс.руб., сумма начисленных процентов 854 тыс.руб.	отсутствует/ займ и проценты погашены
			Договор поставки лома металлов 27012021_М от 27.01.2021 (покупатель)	23 100	отсутствует
			Договор купли-продажи лома металлов М-М-502 от 15.11.2022 (поставщик)	2 706 596	кредиторская задолженность 125 359 тыс.руб.
4	ООО «ЛомТорг» (ИНН 7736268641)	Связанная сторона (компания)	Договор купли-продажи лома металлов ЛТ-15012025 от 15.01.2025 (покупатель)	572 059	отсутствует
		не имеющая прямой аффилированности	МЛ/ЛТ-20250115-А от 15.01.2025г_Агентский договор (принципал)	3 816	отсутствует

Бенефициарный владелец – физическое лицо с долей участия более 50% Золотарев Алексей Юрьевич. Общество входит в группу компаний ТРАНСЛОМ.

## 10. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Вид вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	
Оплата труда за отчетный период 2025г.	5 321
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в том числе:	2 088
Страховые взносы	1 269
НДФЛ	819
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	286

## 11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, существенно влияющие на оценку финансового положения Общества, отсутствуют.

## 12. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов при составлении отчетности за 2025 год не выявлены.

### **13. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности**

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств при предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги.

Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с последствиями неисполнения покупателями и заказчиками обязательств по оплате реализованной продукции, Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности. При необходимости Общество проводит взыскание задолженности в судебном порядке.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Осмотрительное управление риском ликвидности обеспечивается поддержанием достаточного объема денежных средств.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства. Налоговая система Российской Федерации в настоящее время характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений.

Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом как несущественные.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Деятельность Общества в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России.

Общество не имеет возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2022-2025 года и связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность организации.

Генеральный директор

Макаренков А.В.

30 марта 2026г.

