

**Общество с ограниченной ответственностью
«МЕТАЛЛОЦЕНТР РМИ»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2025 ГОД**

г. Тольятти

Оглавление

1.	Основные сведения	4
1.1.	Общая информация	4
1.2.	Основные виды деятельности	4
1.3.	Филиалы, представительства и обособленные подразделения Общества	4
1.4.	Структура капитала, основные участники	4
1.5.	Информация об органах управления	5
1.6.	Информация об аудиторе Общества	5
1.7.	Сведения о дочерних и зависимых обществах	5
1.8.	Капитальные вложения	5
1.9.	Экологическая деятельность	5
1.10.	Государственная помощь	5
2.	Основа представления информации в отчетности	5
2.1.	Основы составления	5
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
2.3.	Нематериальные активы	6
2.4.	Основные средства	6
2.5.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы	6
2.6.	Материально-производственные запасы	7
2.7.	Расходы будущих периодов	7
2.8.	Задолженность покупателей и заказчиков	7
2.9.	Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
2.10.	Уставный, добавочный и резервный капитал	7
2.11.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	8
2.12.	Признание доходов	8
2.13.	Признание расходов	8
2.14.	Основные положения учетной политики	9
2.15.	Ключевые положения учетной политики по разделам учета.	9
3.	Вступительные и сравнительные данные	9
4.	Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса	10
4.1.	Нематериальные активы	10
4.2.	Основные средства	10
4.3.	Долгосрочные финансовые вложения	11
4.4.	Отложенные налоговые активы	11
4.5.	Прочие внеоборотные активы	11
4.6.	Запасы	12
4.7.	Дебиторская задолженность	12
4.8.	Краткосрочные финансовые вложения	13
4.9.	Денежные средства	13
4.10.	Прочие оборотные активы	13
4.11.	Уставный капитал	14
4.12.	Переоценка внеоборотных активов	14
4.13.	Добавочный капитал (без переоценки)	14
4.14.	Резервный капитал	14
4.15.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	14
4.16.	Отложенные налоговые обязательства	14

4.17.	Прочие долгосрочные обязательства	15
4.18.	Кредиты и займы	15
4.19.	Кредиторская задолженность	15
4.20.	Оценочные обязательства	15
4.21.	Запасы, учитываемые за балансом	16
5.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	16
5.1.	Доходы по обычным видам деятельности.....	16
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности	16
5.3.	Прочие доходы и расходы	17
5.4.	Налог на прибыль.....	18
6.	Прочие пояснения	19
6.1.	Информация по прекращаемой деятельности	19
6.2.	Связанные стороны	19
6.3.	Обеспечения обязательств.....	20
6.4.	Информация по сегментам.....	20
6.5.	Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	20
6.6.	События после отчетной даты	20
6.7.	Условные обязательства и условные активы	21
6.8.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	21
6.9.	Налоговое законодательство.....	22

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МЕТАЛЛОЦЕНТР РМИ» (далее - «Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Металлоцентр РМИ» (Общество), сокращенное название ООО «Металлоцентр РМИ», ИНН/КПП 4706051068/470601001, зарегистрировано УФНС РФ № 2 по Ленинградской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 08.09.2022г., за основным государственным регистрационным номером 1224700013658.

ОКВЭД 25.62.

Юридический и почтовый адрес: 188645, Ленинградская обл., мкр-н Всеволожский, г.п. Всеволожское, г. Всеволожск, ул. Дизельная, д. 2, стр. 6, пом. 1-Н/29

Изменений в наименовании организации, местонахождении и адреса, за 2025 года, не было.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила, чел.:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
49	40	22

Лица, ответственные за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченные подписывать отчетность в 2025 году: Директор

1.2. Основные виды деятельности

В 2025 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Обработка металлических изделий механическая.

1.3. Филиалы, представительства и обособленные подразделения Общества

В состав ООО «МЕТАЛЛОЦЕНТР РМИ» по состоянию на 31.12.25 не входят филиалы и обособленные подразделения.

1.4. Структура капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на:

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2025г. являются:

Наименование	Доля в УК
АО «АКРОН СКРАП»	100 %
Итого:	100%

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2024г. являются:

Наименование	Доля в УК
АО «АКРОН СКРАП»	100 %
Итого:	100%

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2023г. являются:

Наименование	Доля в УК
АО «АКРОН СКРАП»	100%
Итого:	100%

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Общее собрание в лице единственного участника осуществляет общее руководство деятельностью Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - директором.

Директор Общества, назначенный с 08.09.2022г – Левашин Константин Станиславович.

Основанием передачи полномочий является Решение единственного учредителя ООО «Металлоцентр РМИ» от 04.08.2022г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью с полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.6. Информация об аудиторе Общества

В отчетном году Обществом аудит не проводится.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «Металлоцентр РМИ» не имеет дочерние и зависимые общества.

1.8. Капитальные вложения

В отчетном году приняты к учету основные средства на сумму 107 тыс. руб.

1.9. Экологическая деятельность

В отчетном году Обществом капитальные вложения в объекты охраны природы не осуществлялись.

1.10. Государственная помощь

В 2025г Обществом государственная помощь на финансирование капитальных затрат (или текущих расходов) отсутствовала.

В 2025г Обществом государственная помощь в виде бюджетного кредита/ов отсутствовала.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости (включая ТЗР).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской ответственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.9. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

- организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительный считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то непредсказуемые суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

2.12. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
 - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

2.13. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,

- благотворительная деятельность,
и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

2.14. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

2.15. Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2024 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2024 г.

Критерий существенности для степени детализации при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерской отчетности) устанавливается в размере 10% от итога группы статей Баланса, группы статей Отчета о финансовых результатах соответственно.

Информация о качественно существенных показателях для которой не предусмотрено в бухгалтерской отчетности отдельных строк, отражается в пояснениях к отчетности.

В связи с переходом на новый стандарт ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» начиная с 2025 г. - в настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 г.:

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2024 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2024 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Обязательство по аренде	1520		30 718	30 718	переход на ФСБУ 4/2023

Прочие обязательства	1550	30 718		-30 718	переход на ФСБУ 4/2023
----------------------	------	--------	--	---------	---------------------------

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2024 г.:

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2024 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2024 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Обязательство по аренде	1520		20 286	20 286	переход на ФСБУ 4/2023
Прочие обязательства	1550	20 286		-20 286	переход на ФСБУ 4/2023

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости.

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют.

4.2. Основные средства

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам представляет собой следующее:

С 2025 года переоценок основных средств Общество не производило.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Сумма обесценения	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
					Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025	850	(137)	107	()		(220)	()	957	(357)
	2024	288	(9)	562			(128)		850	(137)
в том числе: Машины и оборудование	2025	332	(6)	107	()		(45)	()	439	(51)
	2024		()	332	()		(6)	()	332	(6)
Другие виды основных средств	2025	518	(132)		()		(174)	()	518	(306)
	2024	288	(9)	229	()		(122)	()	518	(132)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Амортизируемые основные средства - всего	599	713	279
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	388	326	
Другие виды основных средств	212	386	279

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Сумма обесценения	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
					Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	2025	116 530	(49 178)	3 594			(33 599)	()	120 124	(82 777)
	2024	82 340	(14 573)	34 190			(34 605)		116 530	(49 178)
в том числе: Машины и оборудование	2025	115 604	(48 781)	3 563			(33 337)	()	119 168	(82 117)
	2024	81 434	(14 446)	34 170			(34 334)	()	115 604	(48 781)
Другие виды основных средств	2025	926	(397)	30			(262)	()	956	(659)
	2024	906	(127)	20			(271)	()	926	(397)

Информация об основных средствах, переданных в аренду и полученных в аренду, а также об ином использовании основных средств, раскрыта ниже:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (ППА)	37 348	67 352	67 767

4.3. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2025г. отсутствует.

4.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Арендные обязательства	9 946	19 854	15 541
Основные средства	1	2	1
Прочие отложенные налоговые активы			14
Убытки прошлых лет	11 610		
ИТОГО	21 558	19 856	15 556

4.5. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

1. строки 1110 «Нематериальные активы»;
2. строки 1130 «Нематериальные поисковые активы»;
3. строки 1150 «Основные средства»;
4. строки 1160 «Инвестиционная недвижимость»;
5. строки 1170 «Долгосрочные финансовые вложения».

Информация о прочих внеоборотных активах представляет собой следующее:

Наименование	Сумма		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расходы будущих периодов	49		58

Наименование	Сумма		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы, выданные поставщикам на приобретение и строительство основных средств (без НДС)		107	
ИТОГО	49	107	58

4.6. Запасы

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы всего	2025	12 692		203 696	(184 981)				31 408	
	2024	9 707		171 954	(168 968)				12 692	
в том числе: Материалы	2025	12 692		33 265	(329)			(38 934)	6 694	
	2024	7 681		41 953	(966)			(35 976)	12 692	
Товары	2025			24 713	(2 026)			2 026	24 713	
	2024	2 026			0			(2 026)		
Прочее	2025			145 719	(182 626)			36 908		
	2024			130 000	(168 003)			38 002		

Запасы, переданных в залог по состоянию на 31.12.2025 г. Общество, не имеет.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

4.7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность в зависимости от срока гашения представлена в нижеприведенной таблице:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	8 584	4 577	22 118
покупатели и заказчики	8 341	1 734	6 350
авансы, выданные поставщикам	91	301	404
авансы, выданные поставщикам за запасы		919	2 161
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	10	32	11
прочие дебиторы	143	1 591	13 192

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Итого	8 584	4 577	22 118

4.8. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г краткосрочные финансовые вложения в организации отсутствуют.

4.9. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	58	512	615
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	58	512	615
Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	58	512	615

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств.

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие поступления	23 018	48 501
Штрафы к получению	23 000	48 500
Прочие доходы по текущей деятельности	18	1
Прочие платежи	(635)	(733)
Налоги и сборы, госпошлины	(14)	(38)
Благотворительность	(540)	(360)
Страховые премии	(6)	(269)
Расходы на услуги банков	(75)	

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Полученные/выданные авансы;
4. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
5. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
6. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

4.10. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

Наименование	Сумма		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расходы будущих периодов	0	0	36
ИТОГО	0	0	36

4.11. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2025 и 2024 гг. не производилось.

4.12. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2025- 2023 гг. не производилась.

4.13. Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2025 добавочный капитал отсутствует.

4.14. Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2025 резервный капитал отсутствует.

4.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

По итогам 2025 года получен убыток 33 656 тыс. руб.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	(33 572)	84	83
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	84	83	3
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(33 656)	1	80

4.16. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	9 338	16 838	13 553
Прочие отложенные налоговые обязательства	1 441	3 329	2 035
ИТОГО	10 780	20 167	15 589

4.17. Прочие долгосрочные обязательства

В составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

Наименование	Сумма		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Обязательство по аренде		35 382	47 241

4.18. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 кредиты и займы отсутствуют.

4.19. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности в зависимости от срока гашения, представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	49 435	16 746	32 413
в том числе:			
поставщики и подрядчики	48 317	5 541	13 575
авансы полученные			
задолженность перед персоналом организации		2 217	1 701
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 103	973	733
задолженность по налогам и сборам		354	255
в т.ч. по существенным налогам и сборам		327	255
налог на добавленную стоимость		24	
прочие кредиторы	15	7 661	16 150
Обязательство по аренде	70 831	30 718	20 286

4.20. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
			сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего краткосрочные оценочные обязательства	2025	2 701	6 033		(5 978)	(84)	2 671
	2024	986	4 810		(3 002)	(93)	2 701
в том числе: Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	2025	2 701	6 033		(5 978)	(84)	2 671
	2024	986	4 810		(3 002)	(93)	2 701

Остаток оценочного обязательства на оплату отпусков, подтвержденный результатами инвентаризации по состоянию на 31.12.2025 г., составил 2 671 тыс. руб. (с учетом страховых взносов).

Затраты на формирование оценочного обязательства на оплату отпусков включены в состав расходов по обычным видам деятельности отчетного года.

4.21. Запасы, учитываемые за балансом

Информация о запасах, учитываемых за балансом, представляет собой следующее.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 846	1 869	976
Прочие		15	15
ИТОГО	1 846	1 884	991

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) отраженная, по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование	За 2025 г.	За 2024г.
Обработка металлических изделий механическая	113 114	91 303
Прочие производственные услуги	9 562	15 750
Реализация товара	2 026	535
Итого выручка	124 703	107 588

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Обработка металлических изделий механическая	(150 089)	(122 358)
Прочие производственные услуги	(23 139)	(38 052)
Реализация товара	(2 026)	(466)
Итого себестоимость продаж	(175 254)	(160 876)

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(553)	(531)
Затраты на оплату труда	(4 630)	(4 210)
Отчисления на социальные нужды	(897)	(736)
Прочие	(3 318)	(2 115)

Итого управленческие расходы	(9 398)	(7 592)
-------------------------------------	----------------	----------------

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(36 908)	(38 002)
Затраты на оплату труда	(65 510)	(56 540)
Отчисления на социальные нужды	(14 123)	(11 027)
Амортизация	(33 819)	(34 732)
Прочие затраты	(32 268)	(27 701)
Итого по элементам затрат	(182 626)	(168 002)
Фактическая себестоимость проданных товаров	(2 026)	(466)
Изменение запасов и затрат (+ увеличение, - уменьшение)		
Итого расходы по обычным видам деятельности	(184 652)	(168 468)

5.3. Прочие доходы и расходы

В соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, такие как:

- Операции с инструментами финансового рынка;
- Сдача имущества в аренду или субаренду;
- Реализация и ликвидация внеоборотных активов (Реализация основных средств, Ликвидация основных средств, Списание НИОКР);
- Изменение стоимости предмета аренды;
- Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг (Доходы (расходы) от реализации материалов, Доходы (расходы), связанные с выбытием иного имущества, Доходы (расходы) по договору цессии, Факторинг. Доход (расход) от уступки права требования долга, Реализация имущественных прав (долей, акций));
- Результаты инвентаризации;
- Иная операционная деятельность (Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав, в т.ч. по договорам дарения, Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд, Расходы на услуги банков, Излишне выплаченная оплата труда, Налоги и сборы, Списание выделенного НДС на прочие расходы, Расходы по уплате страховых взносов, Компенсация за задержку зарплаты, Премии (бонусы) к получению, Расходы обслуживающих производств и хозяйств, Списание материалов (не принимаемые для НО), Доходы/Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты, Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, "Корректировка реализации (поступления) прошлых налоговых периодов, в т.ч. статьи Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде", Исправительные записи по операциям прошлых лет)
- Курсовые разницы;
- Отчисления в оценочные резервы;
- Оценочные обязательства;
- и т.д.

Расшифровка статей прочих доходов/расходов, отраженных свернуто в отчете о финансовых результатах:

Прочие доходы и расходы	Данные бухгалтерского учета	Данные отчётности (свернуто)
--------------------------------	------------------------------------	-------------------------------------

	Оборот по счету 91.01	Оборот по счету 91.02	Строка 2340 Прочие доходы	Строка 2350 Прочие расходы
Курсовые разницы	42	103		61

Прочие доходы и расходы за 2025 – 2024 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы	21 584	65 604
<i>Иная операционная деятельность</i>		
Оценочные обязательства	84	93
<i>Прочие доходы</i>		
Штрафы, пени, неустойки к получению	21 500	65 510
Прочие доходы		1
Прочие расходы	(1 078)	(1 017)
Курсовые разницы	(61)	(1)
<i>Иная операционная деятельность</i>	<i>(296)</i>	<i>(175)</i>
Услуги банка	(75)	(66)
Оценочные обязательства		
Расходы по передаче товаров безвозмездно	(183)	(77)
Штрафы		
Премии (бонусы)	0	0
Налоги и сборы	(39)	(32)
<i>Прочие расходы</i>	<i>(721)</i>	<i>(841)</i>
Благотворительная помощь	(579)	(692)
Списание материалов	(127)	(134)
Налоги и сборы	(15)	(15)

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах, соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за отчетный период, скорректированный на отложенный налог.

Отложенный налог на прибыль равен общему изменению Отложенных налоговых активов и Отложенных налоговых обязательств

Ниже приводятся данные, используемые для расчета Налога на прибыль:

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Текущий налог на прибыль		(4)
Отложенный налог на прибыль	11 089	(279)
- Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)	1 702	328
- Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)	9 387	(545)
- Изменение ОНО/ОНА в связи с увеличением ставки налога на прибыль		(62)
Налог на прибыль	11 089	(283)

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Металлоцентр РМИ» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние геополитической и экономической обстановки на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Металлоцентр РМИ» в обозримом периоде будет не существенным и у Общества нет намерения существенно снижать объемы операционной деятельности. Обществом не предполагается прекращения деятельности в будущем.

6.2. Связанные стороны

В настоящей отчетности стороны считаются связанными, если одна из сторон способна оказывать существенное влияние на другую сторону в принятии последней финансовых и операционных решений.

Связанными сторонами являются:

- основное хозяйственное общество;
- дочерние хозяйственные общества;
- зависимые хозяйственные общества;
- основной управленческий персонал организации;
- прочие аффилированные лица.

Бенефициарным владельцем организации является

Сведения о бенефициарном владельце:

Сведения об основаниях, свидетельствующих о том, что лицо является бенефициарным владельцем (например, имеет преобладающее участие <u>более 25%</u> в капитале или имеет возможность контролировать участие действия клиента)	Имеет преобладающее участие (более 25% в уставном капитале организации)
Мартынов Алексей Викторович	99,9%

Список аффилированных лиц, с которыми совершались операции в 2025г.:

Полное фирменное наименование организации или фамилия, имя, отчество аффилированного лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признаётся аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %
АКРОН СКРАП ООО	Зависимое общество	100%
РМИ-СТАЛЬ ООО	Прочие связанные стороны	
РЭМВАЭР ООО	Прочие связанные стороны	

Резерв по сомнительным долгам связанных сторон по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует. Обществом ведется контроль цен по сделкам, признаваемым контролируруемыми для целей налогообложения.

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах. С иными связанными сторонами в отчетном периоде Общество операций не совершало.

Операции со связанными сторонами представляет собой следующее:

Остатки по операциям со связанными сторонами

Вид операций	31.12.2025	31.12.2024
Прочие связанные стороны		
Дебиторская задолженность	8 341	3 234
Кредиторская задолженность	47 472	5 154
Обязательство по аренде	36 811	7 661

Обороты по операциям со связанными сторонами

Вид операций	За 2025 г.	За 2024г.
Прочие связанные стороны		
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	4 678	106 345
Приобретение товаров, услуг и основных средств	55 572	55 572
Проценты к получению		
Проценты к уплате		
Прочие доходы/(расходы), нетто		68 931

6.3. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2025 г. на забалансовых счетах Общества обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные отсутствуют.

Залоговые суммы по договорам аренды не предоставлялись и не получались.

6.4. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, выручка от реализации которых составляет 91 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Первичным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в видах деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

6.5. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Организация в течение 2025 года не понесла затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов в виде электроэнергии.

6.6. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

6.7. Условные обязательства и условные активы

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

Общество имеет свидетельство о регистрации опасных производственных объектов, в виду того, что в результате прошлых событий в ее деятельности не было моментов наступления чрезвычайных ситуаций, организация обоснованно считает, что вероятность наступления данного события в будущем маловероятно. Соответственно оценочное обязательство под ожидаемую ликвидацию чрезвычайных ситуаций не создается.

6.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество 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 Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски, (4) прочие риски.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж приходится преимущественно связанным сторонам. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

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 (в том числе в форме облигаций). 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. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как

задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением, правил таможенного контроля и государственных пошлин.

Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Все изменения своевременно отражаются в хозяйственной деятельности Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Соответственно, репутационные риски, оцениваются Обществом, как несущественные.

Прочие риски

В 2025 г. продолжает оказывать существенное влияние на деятельность организаций комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководством Общества были предприняты меры по минимизации расходов Общества на период ограничений, а также меры по сохранению в надлежащем состоянии имущественного комплекса и поддержке персонала.

Общество не относится к отраслям, пострадавшим от последствий геополитической обстановки, сокращение персонала не производилось, изменений в признании выручки (доходов) не произошло. Необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Общества и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски отсутствует; указанная ситуация не повлияла на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

В системах внутреннего контроля и процессах Общества не происходило задержки с получением информации, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или ограниченным доступом к информации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Уменьшение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации до 16% на Общество не повлияет, оборотных средств у Общества достаточно для осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Возрос риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на российском рынке, в виду увеличения ставки НДС с 01.01.2026г. – с 20% до 22%.

Руководство считает, что увеличение ставки НДС в результате событий после отчетной даты не произошло.

6.9. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в

Российское Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

«30» марта 2026 г.

Директор ООО «Металлоцентр РМИ»

Левашин К.С.