Общество с ограниченной ответственностью

«МЕТА-Самара»

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Часть 1.

Ед. измерения – тыс. руб.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «МЕТА-Самара» за 2025 год (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МЕТА-Самара» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами.

Все суммы в таблицах представлены в тыс. рублей, если иное не указано в таблицах.

В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1.1. Основные виды экономической деятельности.

Сведения об основном виде деятельности, заявленном в ЕГРЮЛ:

Код ОКВЭД	Наименование вида деятельности
38.32.3	Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов черных металлов

Фактически Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- обработка отходов и лома легированных и цветных металлов
- обработка отходов и лома черных металлов
- торговля оптовая отходами и ломом легированных и цветных металлов
- торговля оптовая отходами и ломом черных металлов
- транспортные услуги;
- услуги по разделке и демонтажу лома и отходов черных и цветных металлов;
- услуги по аренде и хранению

Общество осуществляло свою деятельность, в том числе на основании следующих лицензий:

Вид деятельности	Реквизиты лицензий
Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов, цветных металлов	№Л028-01007-34/00416528 от 07.04.2021 г., срок – бессрочно.
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2, 3 классов опасности.	№ ЛО 57-00109-63/00624769 от 09.11.2022 г.

1.2. Учетная политика.

1.2.1. Основа представления информации в отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год заменяет первоначальную представленную бухгалтерскую отчетность (от 31.03.2026). Настоящая исправленная бухгалтерская отчетность была дополнена раскрытием существенной информации об отдельных активах и обязательствах и иной информацией, не раскрываемой в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и отчете о движении денежных средств, но подлежащей раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями федеральных стандартов.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»..

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;

- непрерывности деятельности;

- последовательности применения учетной политики;

- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

В ходе подготовки годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год руководством Общества была проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет отрицательные чистые активы, краткосрочные обязательства превышают текущие активы. По итогам 2025 года получен чистый убыток. Эти факторы указывают на наличие существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

Несмотря на наличие в отчетности по состоянию на отчетную дату факторов, которые формально могут свидетельствовать о финансовой нестабильности, Руководство Общества заявляет о применимости принципа непрерывности деятельности в отношении ближайших 18 месяцев, следующих за отчетной датой.

При проведении оценки, в том числе учитывались обстоятельства, изложенные в разделе «Информация о рисках хозяйственной деятельности» настоящих Пояснений.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в годовой бухгалтерской отчетности.

1.2.2. Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

В бухгалтерском учете активы и обязательства оцениваются по первоначальной стоимости.

В бухгалтерской отчетности информация об активах и обязательствах приводится в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по

сомнительным долгам и других оценочных резервов), раскрываемых, с учетом существенности, в пояснениях.

1.2.3. Существенность при подготовке бухгалтерской отчетности.

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.

1.2.4. Форма и содержание бухгалтерской отчетности.

Общество определяет формы и содержание компонентов бухгалтерской отчетности на основе требований, приведенных в федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Исходя из требования положения пункта 69 в) Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», предусматривающего, что принятые экономическим субъектом содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются им последовательно от одного отчетного периода к другому, а также исходя из удобства восприятия пользователями, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приводятся в двух отдельных частях, представляющих, соответственно, два уровня представления информации.

1.2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

Активы и обязательства представляются в бухгалтерском балансе как оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные) в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Обычный операционный цикл составляет менее 12 месяцев.

1.2.6. Иные положения учетной политики.

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в соответствующих разделах Пояснений.

1.3. Основные средства

1.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 688	(7 454)	163	(5 006)	4 081	(592)	-	-	1 056	-	-	4 846	(2 909)
	За 2024 г.	9 758	(6 020)	347	(417)	62	(1 496)	-	-	-	-	-	9 688	(7 454)
в том числе: Сооружение	За 2025 г.	1 780	(986)	-	-	-	(109)	-	-	-	-	-	1 780	(1 095)
	За 2024 г.	1 780	(877)	-	-	-	(109)	-	-	-	-	-	1 780	(986)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 703	(6 263)	163	(5 006)	4 081	(427)	-	-	881	-	-	2 861	(1 728)
	За 2024 г.	7 773	(4 938)	347	(417)	62	(1 387)	-	-	-	-	-	7 703	(6 263)
Офисное оборудование	За 2025 г.	205	(205)	-	-	-	(56)	-	-	175	-	-	205	(86)
	За 2024 г.	205	(205)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205	(205)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка		переклассифицировано			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	190 980	(112 035)	1 156	(45 877)	31 505	(61 728)	-	51 641	(1 679)	-	-	197 900	(143 937)
	За 2024 г.	207 680	(76 372)	2 912	-	-	(35 663)	-	(19 612)	-	-	-	190 980	(112 035)
в том числе: Здание	За 2025 г.	11 667	(7 355)	-	(1 071)	597	(4 417)	-	4 365	-	1 079	(680)	16 040	(11 855)
	За 2024 г.	13 377	(5 128)	-	-	-	(2 227)	-	(1 710)	-	-	-	11 667	(7 355)
Сооружение	За 2025 г.	7 305	(4 605)	-	(914)	510	(4 095)	-	4 045	-	4 522	(2 852)	14 958	(11 042)
	За 2024 г.	8 376	(3 211)	-	-	-	(1 394)	-	(1 071)	-	-	-	7 305	(4 605)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	43 950	(25 314)	-	(12 655)	5 537	(10 018)	-	13 661	(1 042)	(14 230)	8 493	30 726	(22 344)
	За 2024 г.	47 056	(17 196)	2 912	-	-	(8 118)	-	(6 018)	-	-	-	43 950	(25 314)
Транспорт	За 2025 г.	109 169	(62 887)	1 156	(25 378)	20 587	(35 739)	-	22 987	(563)	3 934	(2 161)	111 868	(80 763)
	За 2024 г.	117 333	(42 581)	-	-	-	(20 306)	-	(8 164)	-	-	-	109 169	(62 887)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 788	(1 758)	-	-	-	(663)	-	552	(74)	(913)	736	2 427	(1 759)
	За 2024 г.	3 197	(1 225)	-	-	-	(533)	-	(409)	-	-	-	2 788	(1 758)
Земельные участки	За 2025 г.	16 101	(10 116)	-	(3 580)	1 995	(5 101)	-	5 362	-	-	-	17 883	(13 222)
	За 2024 г.	18 341	(7 031)	-	-	-	(3 085)	-	(2 240)	-	-	-	16 101	(10 116)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	(2 279)	2 279	(1 695)	-	669	-	5 608	(3 536)	3 998	(2 952)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-

1.3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства и права пользования активами

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	**55 900**	**81 179**	**135 046**
Собственные основные средства (за исключением инвестиционной	**1 937**	**2 234**	**3 738**
в том числе:			
Сооружения	685	794	903
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 134	1 440	2 835
Офисное оборудование	118	-	-
Права пользования активами - всего	**53 963**	**78 945**	**131 308**
в том числе:			
Здания	4 185	4 312	8 249
Сооружения	3 916	2 700	5 165
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 382	18 636	29 860
Офисное оборудование	1046	-	-
Производственный и хозяйственный	668	1 030	1 972
Земельные участки	4 661	5 985	11 310
Транспортные средства	31 105	46 282	74 752
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

1.3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	163	-	-	(163)	-	-
	За 2024 г.	-	-	347	-	-	(347)	-	-
в том числе:									
Основные средства	**За 2025 г.**	-	-	163	-	-	(163)	-	-
	За 2024 г.	-	-	347	-	-	(347)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	163	-	-	(163)	-	-
	За 2024 г.	-	-	347	-	-	(347)	-	-

1.3.5. Затраты на приобретение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Затраты на приобретение прав пользования активами- всего	**За 2025 г.**	-	-	1 156	-	-	(1 156)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 912	-	-	(2912)	-	-
в том числе:									
Права пользования активами	**За 2025 г.**	-	-	1 156	-	-	(1 156)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 912	-	-	(2912)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	0	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 912	-	-	(2912)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 156	-	-	(1 156)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.4. Запасы

1.4.1. 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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	330 549	(7 943)	5 239 790	(5 504 838)	-	457	X	X	65 502	(7 486)
	За 2024 г.	260 956	(24 985)	9 928 692	(9 859 099)	-	17 042	X	X	330 549	(7 943)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	80 068	(7 549)	1 221 216	(1 259 805)	-	901	-	-	41 478	(6 648)
	За 2024 г.	85 479	(10 928)	2 130 826	(2 136 237)	-	3 379	-	-	80 068	(7 549)
Готовая продукция	За 2025 г.	223 690	(394)	1 737 977	(1 952 417)	-	(444)	-	-	9 251	(838)
	За 2024 г.	26 041	(2 057)	2 836 393	(2 638 745)	-	1 663	-	-	223 690	(394)
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	13 878	(13 878)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 847	(10 847)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	26 792	-	507 971	(519 991)	-	-	-	-	14 772	-
	За 2024 г.	149 436	(12 001)	2 094 562	(2 217 206)	-	12 001	-	-	26 792	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	1 746 941	(1 746 941)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 841 977	(2 841 977)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	11 807	(11 807)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 087	(14 087)	-	-	-	-	-	-

1.5. Дебиторская задолженность

1.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	129 934	(5 626)	86 124	-	(67 279)	-	(340)	-	148 779	(5 966)
	За 2024 г.	219 030	(24 589)	66 337	-	(155 433)	-	18 963	-	129 934	(5 626)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 367	-	9 879	-	(16 367)	-	-	-	16 879	-
	За 2024 г.	76 910	(676)	16 245	-	(69 788)	-	676	-	23 367	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (Авансы выданные)	За 2025 г.	41 043	(5 134)	53 443	-	(24 473)	-	610	-	70 013	(4 524)
	За 2024 г.	59 218	(10 052)	32 221	-	(50 396)	-	4 918	-	41 043	(5 134)
Прочая	За 2025 г.	65 524	(492)	22 802	-	(26 439)	-	(950)	-	61 887	(1 442)
	За 2024 г.	82 902	(13 861)	17 871	-	(35 249)	-	13 369	-	65 524	(492)
Итого	За 2025 г.	129 934	(5 626)	86 124	-	(67 279)	-	(340)	X	148 779	(5 966)
	За 2024 г.	219 030	(24 589)	66 337	-	(155 433)	-	18 963	X	129 934	(5 626)

1.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 966	-	5 626	-	24 589	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	676	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	4 524	-	5 134	-	10 052	-
Прочая	1 442	-	492	-	13 861	-

1.6. Обязательства

1.6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	68 090	3 046	-	(68 090)	-	-	3 046
	За 2024 г.	102 279	68 090	-	(102 279)	-	-	68 090
в том числе: Арендные обязательства	За 2025 г.	68 090	3 046	-	(68 090)	-	-	3 046
	За 2024 г.	102 279	68 090	-	(102 279)	-	-	68 090
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	754 894	202 640	7	(249 758)	(141)	-	707 642
	За 2024 г.	726 305	566 868	37	(538 316)	-	-	754 894
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	62 177	10 441	-	(20 417)	(141)	-	52 060
	За 2024 г.	129 812	53 848	37	(121 520)	-	-	62 177
Расчеты с покупателями и заказчиками (Авансы полученные)	За 2025 г.	483 601	128 734	-	(21 032)	-	-	591 303
	За 2024 г.	392 971	462 517	-	(371 887)	-	-	483 601
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	5 534	36	7	(2 611)	-	-	2 966
	За 2024 г.	2 965	2 890	-	(321)	-	-	5 534
Прочая	За 2025 г.	188 123	3 216	-	(190 238)	-	-	1 101
	За 2024 г.	159 172	32 154	-	(3 203)	-	-	188 123
Арендные обязательства	За 2025 г.	15 459	60 212	-	(15 459)	-	-	60 212
	За 2024 г.	41 385	15 459	-	(41 385)	-	-	15 459
Итого	За 2025 г.	822 984	205 686	7	(317 848)	(141)	X	710 688
	За 2024 г.	828 584	634 958	37	(640 595)	-	X	822 984

1.6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	193 269	-
в том числе: прочая задолженность	-	193 269	-

1.6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 483	15 590	(21 177)	-	7 896
	За 2024 г.	13 924	18 544	(18 985)	-	13 483
в том числе: По оплате отпусков и компенсации за неиспользованный отпуск	За 2025 г.	10 902	15 096	(18 122)	-	7 876
	За 2024 г.	9 819	16 020	(14 937)	-	10 902
По выплате вознаграждения по итогам года	За 2025 г.	1 331	408	(1 739)	-	-
	За 2024 г.	-	2 524	(1 193)	-	1 331
По судебным разбирательствам	За 2025 г.	1 250	86	(1 316)	-	20
	За 2024 г.	4 105	-	(2 855)	-	1 250

1.7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	3 292 132	4 915 592	4 379 200
в том числе: Поручительство 380B00IXW от 20.10.2023 (ООО "ГЕРМЕС")	3 252 132	4 394 592	4 379 200
Поручительство 1316/С-ГС-ПЮ-7/24 (ООО "СТРОЙСЕРВИС")	40 000	40 000	-
Поручительство 2789/С-ГС-ПЮ-7/24 (ООО "СТРОЙСЕРВИС")	-	81 000	-
Поручительство 3765/С-ГС-ПЮ-6/24 (ООО "СТРОЙСЕРВИС")	-	400 000	-

1.8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 719 164	2 130 670
Затраты на оплату труда	145 883	153 883
Отчисления на социальные нужды	43 380	46 596
Амортизация	62 320	40 815
Прочие затраты	68 616	85 837
Итого по элементам	2 039 363	2 457 800
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(226 459)	(75 004)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 812 904	2 382 796

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Щербинин Геннадий Геннадьевич (расшифровка подписи)

01 июня 2026 г.

Российская Федерация г. Самара * Общество с ограниченной ответственностью "МЕТА-Самара" * ИНН 6311118990 * ОГРН 1106311000223

Общество с ограниченной ответственностью «МЕТА-Самара»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Часть 2.

Ед. измерения – тыс. руб.

Оглавление

2.1 Дополнительные сведения об Обществе 3

2.2 Изменения учетной политики Общества 4

2.3. Информация, поясняющая существенные показатели бухгалтерской отчетности, включая иные положения учетной политики 5

2.3.1 Права пользования активами и основные средства 5

2.3.2. Запасы 6

2.3.3. Дебиторская задолженность. 6

2.3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты 7

2.3.5. Обязательства 7

2.3.6. Доходы и расходы 8

2.3.7. Прочие доходы и расходы 9

2.3.8. Расчет по налогу на прибыль 9

3. Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами 10

3.1. Связанные стороны 10

3.2. Условные обязательства, обеспечения выданные 13

3.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности 13

2.1 Дополнительные сведения об Обществе

2.1.1 Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МЕТА-Самара»

Сокращенное наименование: ООО «МЕТА-Самара» (далее – Общества).

Общество зарегистрировано 22.01.2010 года в Едином государственном реестре юридических лиц, о чем выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, серия 63 № 005049745 от 22.01.2010 г.

В Единый государственный реестр юридических лиц 23.05.2022 г. внесена запись об изменении наименования Общества. Общество с ограниченной ответственностью «Самаравтормет» переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «МЕТА-Самара».

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1106311000223

Обществу присвоен ИНН 6311118990.

Юридический адрес Общества: 443017, Самарская обл., г. Самара, ул. Гродненская, дом № 17.

Место нахождения Общества: 443017, Самарская обл., г. Самара, ул. Гродненская, дом № 17.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года: 10 тыс. руб. и на 31.12.2024 года: 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен. Изменений уставного капитала в 2025 и 2024 году не было.

Общество имеет следующие обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2025 года:

- Производственно-заготовительный участок г. Похвистнево; 446450, Самарская область, г. Похвистнево, ул. Промышленная, 12. Обособленное подразделение зарегистрировано по месту его нахождения (МИФНС №14 по Самарской области) с КПП 637245002 от 05.08.2010 г.
- Производственно-заготовительный участок г. Сызрань; 446014, Самарская область, г. Сызрань, ул. Троекуровская, 55. Обособленное подразделение зарегистрировано по месту его нахождения (МИФНС №3 по Самарской области) с КПП 632545001 от 05.08.2010 г.
- Производственно-заготовительный участок г. Тольятти; 445012, Самарская область, г. Тольятти, ул. Коммунистическая, 108. Обособленное подразделение зарегистрировано по месту его нахождения (МИФНС №19 по Самарской области) с КПП 632445001 от 05.08.2010 г.
- Производственно-заготовительный участок г. Самара; 443017, Самарская область, г. Самара, ул Гродненская 17. Обособленное подразделение зарегистрировано по месту его нахождения (ИФНС по Железнодорожному району г Самары) с КПП 631145004 от 01.03.2012 г.

2.1.2 Структурные изменения

В 2025 г. Общество прекратило деятельность следующих обособленных подразделений

— Производственно-заготовительный участок г. Отрадный; 446300, Самарская область, г. Отрадный, Промзона-1 тер, 1. Обособленное подразделение зарегистрировано по месту его нахождения (МИФНС №14 по Самарской области) с КПП 637245001 от 05.08.2010 г.

— Производственно-заготовительный участок г. Чапаевск; Самарская область, г. Чапаевск, ул. Железнодорожная, 50. Обособленное подразделение зарегистрировано по месту его нахождения (МИФНС №16 по Самарской области) с КПП 633045001 от 05.08.2010 г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила 127 человек.
Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2024 год составила 149 человек.

2.1.3 Участники Общества

Единственным участником Общества является ООО «МЕТА» (ИНН 7804328002) с долей участия 100%.

2.1.4 Информация об органах управления

Органом управления Обществом в 2025 году являлись: Единственный участник, единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Информация о бенефициарных владельцах, участниках Общества и директоре Общества, представлена в разделе 3.1. «Связанные стороны» настоящих Пояснений.

2.1.5 Сведения об аудиторе Общества

Полное наименование: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "УНИВЕРС-АУДИТ"

Сокращенное наименование: АО "УНИВЕРС-АУДИТ"

Адрес: 123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр.41, 2 эт., помещение I, ком. 36М

Телефон/факс: +7 495 234 8340

E-mail: info@universaudit.ru

ОГРН: 1027700477958

ИНН/КПП: 7729424307/770301001

АО "УНИВЕРС-АУДИТ" является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером 11506029300.

2.2 Изменения учетной политики Общества

Обществом существенных изменений в учетную политику на 2025 г. по сравнению с 2024 г. не вносилось, за исключением форм отчетности, приведенных в соответствие с ФСБУ 4/2023.
Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на 2026 г. по сравнению с 2025 годом.

2.3. Информация, поясняющая существенные показатели бухгалтерской отчетности, включая иные положения учетной политики

2.3.1 Права пользования активами и основные средства

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Основные положения учетной политики при получении имущества в аренду:

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Общество применяет ставку дисконтирования равную кредитной ставке ЦБ по долгосрочным кредитам нефинансовых организаций, опубликованной на сайте Центрального банка РФ (https://cbr.ru/hd_base/zcyc_params/) на дату заключения договора аренды.

Амортизация прав пользования активами начисляется линейным способом, со дня принятия актива к учету. Срок полезного использования прав пользования активами определяется исходя из планируемого срока аренды активов с учетом условий договора. Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенные после начала аренды, включаются в состав амортизируемого имущества.

Права пользования активами, за исключением инвестиционной недвижимости, представляются в бухгалтерском балансе в составе показателя «Основные средства» по строке 1150 с детализацией и последующим раскрытием в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год (часть 1) в разделе 1.3 «Основные средства» (таблица 1.3.2.).

В таблице 1.3.2 «Наличие и движение прав пользования активами» раздела 1.3 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год (часть 1) показатель графы «Переоценка/фактическая (переоцененная) стоимость» и «Переоценка/накопленная амортизация», в том числе содержит изменение стоимости прав пользования активами в связи с изменением условий договоров аренды. Информация об указанных изменениях представлена свернуто в разрезе первоначальной стоимости и амортизации.

В таблице 1.3.2 «Наличие и движение прав пользования активами» раздела 1.3 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год (часть 1) в графе «Изменения за период/Переклассифицировано» отражается переквалификация прав пользования активами между видами активов.

Проценты, начисленные Обществом по арендным обязательствам в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018, представляются в отчете о финансовых результатах в составе показателя «Проценты к уплате» и раскрываются обособленно в отдельной подстроке к указанному показателю.

В январе 2025 г. Общество в целях приведения в соответствие срока полезного

использования основных средств, их технического состояния и условий использования, а также на основании п.37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» провело проверку элементов амортизации.
В таблице 1.3.1 «Наличие и движение основных средств» раздела 1.3 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год (часть 1) в показателе графы «Переоценка/накопленная амортизация», отражено уменьшение суммы амортизации в связи с увеличением срока полезного использования основных средств.

2.3.2. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
Затраты Общества в связи с приобретением запасов, включаются в их стоимость.

Оценка готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

По состоянию на отчетную дату Общество проводит оценку запасов по наименьшей из следующих величин:
1) фактическая себестоимость запасов
2) чистая стоимость продажи запасов
В случае, если чистая стоимость продажи запасов ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.
По состоянию на 31.12.2025 года Обществом был сформирован резерв под обесценение запасов в сумме 7 486 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов представлена в Разделе 1.4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год (часть 1).

2.3.3. Дебиторская задолженность.

Для целей бухгалтерского учета в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина от 29 июля 1998 г. №34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н, Общество создает резервы по сомнительным долгам, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.
Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Общество не признает сомнительной просроченную дебиторскую задолженность, которая была погашена на момент подготовки бухгалтерской отчетности, либо имеется высокая степень уверенности в ее погашении.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, о суммах просроченной дебиторской задолженности представлена в разделе 1.5 «Дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 г. (часть 1).

Информация о движении дебиторской задолженности, возникшей и погашенной в одном отчетном периоде, представляется Обществом в разделе 1.5 «Дебиторская задолженность» (таблица 1.5.1.) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 г. (часть 1) свернуто.

2.3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Общество составляет отчет о движении денежных средств в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 10/2011), утвержденного Приказом МФ РФ от 02.02.2011 № 11н.
Общество учитывает краткосрочные депозитные вклады, со сроком размещения менее трех месяцев, в составе денежных эквивалентов, в связи с чем размещение денежных средств на депозите и их возврат не отражаются в отчете о движении денежных средств
В отчете о движении денежных средств Общество отражает свернуто следующие денежные потоки косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Информация о прочих поступлениях и прочих платежах в Отчете о движении денежных средств Общества за 2025 год представлена ниже:

	Код строки	За 2025 год	За 2024 год
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие поступления, в том числе:	**4119**	**28 460**	**10 363**
Исковые требования к ОАО «РЖД» за нарушение условий договора		15 672	-
Проценты по потребительскому кредиту ООО «Русметалл»		10 606	
Прочие		254	1 159
Возврат излишне уплаченных сумм налогов (налог на прибыль)			6 619
Проценты полученные по депозитам банков		1 928	2 585
Прочие платежи, в том числе:	**4129**	**(14 461)**	**(11 715)**
Оплата штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договора		(8 749)	(1 327)
Услуги банка		(1 491)	(3 740)
Страхование персонала (ДМС) и транспорта		(1 547)	(1 587)
Прочие		(2 674)	(5 061)
Денежные потоки от финансовых операций			
Прочие платежи, в том числе:	**4329**	**(232 075)**	**(17 875)**
Арендные платежи		(232 075)	(17 875)

2.3.5. Обязательства

Информация об арендных обязательствах, признанных в соответствии с ФСБУ 25/2018, представляется в бухгалтерском балансе Общества с учетом сроков погашения в составе прочих долгосрочных (строка 1450) и прочих краткосрочных (строка 1550) обязательств.

В бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, в том числе отражены признанные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2011), утвержденным Приказом МФ РФ от 13.12.2010 № 167н, следующие оценочные обязательства:
1) Резерв на оплату отпусков и компенсаций за неиспользованный отпуск (далее – Резерв). Резерв рассчитывается отдельно по каждому сотруднику с учетом положенного количества дней отпуска, среднедневного заработка и страховых взносов
2) Резерв на выплату вознаграждения по итогам года
Начисление резерва производится на 31 декабря отчетного года на основании расчетных данных, предоставленных ведущим специалистом отдела управления эффективностью деятельности, исходя из планируемого размера премирования.
3) Резерв по судебным разбирательствам.

Информация об обязательствах Общества, включая оценочные обязательства, раскрыта в разделе 1.6 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 г. (часть 1).

Информация о движении кредиторской задолженности, возникшей и погашенной в одном отчетном периоде, представляется Обществом в разделе 1.6 «Обязательства» (таблица 1.6.1.) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 г. (часть 1) свернуто.

2.3.6. Доходы и расходы

Общество признает доходы, расходы и отражает информацию о них в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ): «Доходы организации» (ПБУ 9/99) и «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 ПБУ 9/99).
В составе показателя «Выручка» по строке 2110 отчета о финансовых результатах Общества за 2025 год доля выручки от реализации лома черных и цветных металлов составляет 99,51%. За 2024 г. доля выручки от реализации лома черных и цветных металлов составляла 99,59%
Расходами по обычным видам деятельности Общества являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.
Расходы, связанные с обслуживанием основного производство, распределяются на себестоимость готовой продукции (услуг) пропорционально объему выпущенной готовой продукции (оказанных услуг).

В составе показателя «Себестоимость продаж» по строке 2120 отчета о финансовых результатах Общества за 2025 год доля себестоимости по производству лома черных и цветных металлов составляет 99,6 %. За 2024 г. доля себестоимости по производству лома черных и цветных металлов составляла 99,88%.
В составе показателя «Коммерческие расходы» по строке 2210 отчета о финансовых результатах Общества за 2025 год доля затрат на доставку готовой продукции до конечного потребителя составляет 94,57 %. За 2024 г. доля затрат на доставку готовой продукции до конечного потребителя составляет 97,56%.
В составе показателя «Управленческие расходы» по строке 2220 отчета о финансовых результатах Общества за 2025 год доля затрат на оплату труда и страховые взносы с нее

административно-управленческого персонала составляет 75,23%. За 2024 г. доля затрат на оплату труда и страховые взносы с нее административно-управленческого персонала составляла 54,75%

Информация о расходах по обычным видам деятельности по статьям затрат раскрыта в разделе 1.8 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 г. (часть 1)

2.3.7. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и прочие расходы, связанные с курсовыми разницами и реализацией прочего имущества, отражаются свернуто.

В составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества за 2025 год отражены:

Прочие доходы	за 2025 год	За 2024 год
Доход от прекращения договоров аренды	2 704	-
Доходы от реализации оборотных активов	-	17
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	9 263
Доход в виде излишка запасов, выявленного при инвентаризации	3 273	13 218
Иные прочие доходы	7 935	12 946
Итого прочие доходы	**13 912**	**35 444**

Прочие расходы	за 2025 год	за 2024 год
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(1 498)	(2 253)
Расходы по операциям, не принимаемым в целях налогообложения прибыли	-	(3 285)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(6 923)	(6 631)
Иные прочие расходы	(10 668)	(4 372)
Итого прочие расходы	**(19 089)**	**(16 541)**

2.3.8. Расчет по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом МФ РФ от 19.11.2002 № 114н.
В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 ниже представлена информация об отложенном налоге на прибыль и величинах, объясняющих взаимосвязь между доходом (расходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения.
Применяемые ставки по налогу на прибыль:
- за 2024 год ставка по налогу на прибыль 20%;
- за 2025 год ставка по налогу на прибыль 25%.

Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 ОФР):

Показатель	Значение	
	За 2025 год	За 2024 год
Изменение отложенных налоговых активов всего: (стр. 2412 ОФР) в том числе:	**43 529**	**307**
Изменение ОНА:		

в том числе:		
Арендные обязательства	(682)	(12 023)
Резервы сомнительных долгов	278	(3 657)
Оценочные обязательства и резервы	(1 397)	(88)
Недостачи и потери, прочие	377	(2 278)
Товары отгруженные	(23)	48
Материалы	(225)	(663)
Готовая продукция	(263)	(17)
Основные средства	53	1
Убытки прошлых лет	45 411	18 984

Показатель	Значение	
	За 2025 год	За 2024 год
Изменение отложенных налоговых обязательства всего (стр.2412 ОФР) в том числе:	**1 735**	**10 517**
Изменение ОНО: в том числе:		
Арендные обязательства	(4 391)	
Товары отгруженные	(5)	
Готовая продукция	1	(1)
Основные средства	6 323	10 471
Резервы сомнительных долгов	(193)	47

3. Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами

3.1. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах Общества, представленная в настоящем разделе Пояснений, раскрыта с учетом допустимых ограничений, предусмотренных пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом МФ РФ от 29.04.2008 года № 48н (с актуальными изменениями и дополнениями).

Указанные выше ограничения применяются Обществом в отношении раскрытия информации об организациях, которые контролируются или на которых оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) тем же юридическим и (или) тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц), что и на Общество (далее – Другие связанные стороны).

Общество применяет указанный порядок раскрытия информации о связанных сторонах в силу того, что раскрытие в публичной отчетности всех предусмотренных ПБУ 11/2008 сведений о связанных сторонах Общества может привести к потерям экономического характера и (или) нанести урон деловой репутации Общества и (или) его контрагентов и (или) связанных с Обществом сторон.

Общество следующим образом классифицирует связанные стороны по признаку основания, в силу которого лицо признается связанной стороной:

тип А – лица, которые контролируют Общество или оказывают на Общество значительное влияние;

тип В – лица, которые контролируются Обществом или оказывают на Общество значительное влияние;

тип С – лица, которые контролируются или на которых оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Операции со связанными сторонами Общество раскрывает по группам связанных сторон.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности были выделены следующие группы связанных сторон:

№	Группа связанных сторон	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица, ИНН юридического или физического лица	Тип связанной стороны	Основание включения в группу
1	**Основное хозяйственное общество**	Общество с ограниченной ответственностью «Чермет-Сервис»	105005, Российская Федерация, г. Москва, Демидовский Б. пер, дом 12, комната 328, ИНН 66741763150, ,0	А	Связанной стороне принадлежит 100% уставного капитала ООО «МЕТА»
2		ООО «МЕТА»	620026, Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, 64 этаж 8, помещ. 9 ИНН 7804328002	А	Связанной стороне принадлежит 100% уставного капитала Общества
3	Бенефициарный владелец	Золотарев Алексей Юрьевич	ИНН 505600903374	А	Косвенное владение более 50% уставного капитала Общества
4	Основной управленческий персонал	Саватеев Игорь Леонардович	ИНН 636700217083	А	Директор Общества
5	Другие связанные стороны типа А	ООО «КРОНОС»	ИНН 5027064184	А	Контроль или значительное влияние на Общество
6	Другие связанные стороны типа В	Все связанные стороны типа В	нет	В	Контроль или значительное влияние со стороны Общества
7	Другие связанные стороны типа С	Все связанные стороны типа С		С	Контроль или значительное влияние на связанную сторону со стороны лиц, которые контролируют или которые оказывают значительное влияние на Общество

В составе связанных сторон Общества отсутствуют иностранные юридические и (или) физические лица.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям со связанными сторонами:

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
Основное хозяйственное общество	17 606	244	-	Рыночные, краткосрочные	Безналичная
Другие связанные стороны типа С	23 247	29 852	75 803	Рыночные, краткосрочные	Безналичная

Кредиторская задолженность					
Основное хозяйственное общество	23 080	199 682	-	Рыночные, краткосрочные	Безнали чная
Другие связанные стороны типа В	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны типа С	15 380	19 111	258 307	Рыночные, краткосрочные	Безнали чная
Авансы полученные					
Другие связанные стороны типа С	515 192	483 549	392 896	Рыночные, краткосрочные	Безнали чная
Задолженность по вознаграждениям					
Основной управленческий персонал	-	190	161		
Резерв на премирование					
Основной управленческий персонал	-	1 330	-		
Резерв на оплату предстоящего отпуска					
Основной управленческий персонал	158	-	160		

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	За 2025 год	**За 2024 год**
Продажа товаров, работ, услуг		
Основное хозяйственное общество	4 697	487
Другие связанные стороны типа С	842 585	2 286 033
Приобретение товаров, работ, услуг		
Основное хозяйственное общество	1 703	-
Другие связанные стороны типа С	114 372	89 878
Аренда имущества у связанных сторон		
Основное хозяйственное общество	85 798	5 393
Другие связанные стороны типа С	-	51 045
Проценты по арендным обязательствам		
Основное хозяйственное общество	14 941	922
Другие связанные стороны типа С	-	11 590
Другие операции		
Другие связанные стороны типа С	4 959	6 382
Поступление денежных средств от связанных сторон (без НДС):		
Основное хозяйственное общество	4 498	-
Другие связанные стороны типа С	899 871	2 801 436
Направление денежных средств связанным сторонам (без НДС):		
Основное хозяйственное общество	248 939	101
Другие связанные стороны типа С	842 585	731 117
Операции со связанными сторонами по поручительствам выданным Обществом (без НДС):		
Другие связанные стороны типа С	3 834 369	4 394 592

В течение 2025 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда с учетом НДФЛ, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	5 775	4 989

3.2. Условные обязательства, обеспечения выданные

Информация о выданных Обществом обеспечениях представлена в разделе 1.7 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 г. (часть 1).

Общество по обязательствам ООО «Гермес» (ИНН 9701126760) по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №380B00IXW от 13.09.2023 г. выдало ПАО «Сбербанк» обеспечение в форме поручительства и в форме залога доли в уставном капитале Общества. Срок действия договора поручительства и срок действия договора залога доли в отношении обязательств ООО «Гермес» по указанному выше кредитному договору до 20.06.2030 г. включительно.

В бухгалтерском учете на забалансовом счете и в бухгалтерской отчетности суммы по указанному договору поручительства и договору залога, отражены по состоянию на отчетную дату в размере фактической задолженности ООО «Гермес» по договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 380B00IXW. Договора поручительства по обязательствам ООО «СТРОЙСЕРВИС» (ИНН 7720805643) №1316/С-ГС-ПЮ-5/24 от 17.07.2024 г., №2789/С-ГС-ПЮ-1/24 от 04.10.2024; № 3765/С-ГС-ПЮ-4/24 от 25.11.2024 г. за 2025, 2024 г. отражены по сумме основного долга.

Обществом на регулярной основе проводится оценка финансового положения контрагентов, по обязательствам которых выданы поручительства, а также оценка их способности своевременно исполнять свои обязательства перед банками и иными контрагентами.

По оценке Общества по состоянию на 31 декабря 2023, 2024, 2025 гг. обязательства третьих лиц, обеспеченные поручительством Общества, в отношении которых имеется существенный риск неисполнения, отсутствуют. В этой связи Общество не создавало оценочные обязательства по выданным поручительствам по состоянию на 31 декабря 2023, 2024 и 2025 гг.

По состоянию 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2025 г. Общество не выдало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

3.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество допускает возможность возникновения негативных последствий для достижения определенных операционных и/или финансовых результатов за 2026 год в связи со следующими обстоятельствами: сложная геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, возможные ограничения, связанные со специальной военной операцией.

Общество оценивает указанные обстоятельства как не оказывающее существенного влияния на деятельность Общества и не приводящие к значительной неопределенности в применимости принципа непрерывности.

Период, на который распространяется оценка Общества продолжать непрерывно свою деятельность, составляет не менее 18 месяцев, следующих за отчетной датой.

Репутационные риски

Общество принимает во внимания сложившуюся сложную геополитическую обстановку и усиление санкционного давления в отношении, в том числе российского бизнеса и отдельных физических и юридических лиц. Общество считает, что данные обстоятельства приводят к существенным репутационным рискам. Указанное обстоятельство, в том числе учтено Обществом при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности о связанных сторонах. Общество считает, что раскрытие в публичной отчетности всех сведений о связанных сторонах Общества, предусмотренных ПБУ 11/2008, может нанести урон деловой репутации Общества и (или) урон деловой репутации связанных с Обществом сторон.
В связи с указанным выше информация о связанных сторонах Общества, представленная в разделе 3.1. «Связанные стороны» настоящих Пояснений, раскрыта с учетом допустимых ограничений, предусмотренных пунктом 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом МФ РФ от 29.04.2008 года № 48н (с актуальными изменениями и дополнениями).

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена на основе допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет отрицательные чистые активы в сумме 248 590 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 109 150 тыс. руб.). По итогам 2025 года чистый убыток составил 139 440 тыс. руб. Эти факторы указывают на наличие существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

Несмотря на наличие в отчетности по состоянию на отчетную дату факторов, которые формально могут свидетельствовать о финансовой нестабильности (превышение обязательств над активами, отрицательный результат по текущей ликвидности и наличие отложенных налоговых активов по убыткам), Руководство Общества заявляет о применимости принципа непрерывности деятельности в отношении периода не менее 18 месяцев, следующих за отчетной датой.

Для выравнивания финансового положения руководство Общества предприняло следующие меры, в частности:

- Обществом в 2025 г. проведены мероприятия по оптимизации расходов на ФОТ, административных, коммерческих и производственных затрат на 30 % без потери качества основных бизнес-процессов;
- Обществом утвержден финансовый план бюджета на 2026 год, согласно которому планируется отгрузка в адрес основных потребителей (заводы группы ПАО «ТМК») в размере 70 000 тн. С основным покупателем, который не имеет производственных мощностей и заготовительных площадок и самостоятельно не имеет возможности обработки лома черных металлов, имеются долгосрочные договоренности о поставках металлолома, как минимум, до конца 2027 года.

Кроме того, руководство Общества при оценке обоснованности применения принципа непрерывности деятельности принимает во внимание следующие обстоятельства:

- Общество входит в состав ломозаготовительного «дивизиона» группы связанных лиц, имеющих обязательства по поставке лома и отходов черных металлов перед

заводами группы ПАО «ТМК» и в случае необходимости (пополнение оборотного капитала) будут поддержаны остальными членами группы

- В случае необходимости единственным участником Общества будет рассмотрена возможность внесения вкладов в имущество;
- Основная задолженность перед кредиторами (75%) по состоянию на 31 декабря 2025 года приходится на связанные стороны;
- Единственный участник Общества и руководство Общества не имеют намерения ликвидировать Общество и потерять таким образом рынки сбыта.

Генеральный директор **Щербинин Г.Г.**

01.06.2026

