

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ТЭК Метизтранс» ЗА 2025 ГОД**

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах	3
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
2.3. Основные средства	5
2.4. Финансовые вложения	6
2.5. Займы и кредиты	7
2.6. Отложенные налоги	7
2.7. Выручка, прочие доходы	7
2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	8
2.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
2.10. Договоры аренды	9
2.10.1. Учет у Арендатора	9
2.10.2. Учет у Арендодателя	9
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	10
3.1 Изменения учетной политики, применяемые с 2025 года	10
3.2 Изменения учетной политики на 2026 год	10
4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	10
5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД	11
5.1. Основные средства	11
5.2. Финансовые вложения	14
5.3. Денежные средства	15
5.4. Дебиторская задолженность	15
5.5. Обязательства	16
5.6. Кредиты и займы	17
5.7. Отложенные налоги	18
5.8. Выручка и себестоимость продаж	19
5.9. Договоры аренды	20
5.9.1. Договоры аренды у арендатора	20
5.9.2. Договоры аренды у арендодателя	22
5.10. Прочие доходы и расходы	22
5.11. Капитал и резервы	23
5.12. Информация о связанных сторонах	23
5.13. Реорганизация	30
5.14. События после отчетной даты	30
5.15. Непрерывность деятельности	30

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ТЭК Метизтранс» (сокращенное наименование – ООО «ТЭК Метизтранс»).

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за 22.12.2008. Свидетельство 5087746655057 от 22.12.2008.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ТЭК Метизтранс» - ОКОПФ 12300 - Общество с ограниченной ответственностью, ОКФС 16 - частная собственность.

ООО «ТЭК Метизтранс» - Юридический адрес Общества: 115184, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Новокузнецкая, д. 7/11, стр. 1, этаж 3, каб. 317

Основным видом деятельности ООО «ТЭК Метизтранс» является:

- 49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки.

В ООО «ТЭК Метизтранс» отсутствуют подразделения, филиалы и представительства.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ТЭК Метизтранс» составила: за отчетный период 1 чел., за предыдущий отчетный период 1 чел.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Единичным исполнительным органом общества – генеральным директором Золотовской Юлией Геннадиевной. Исполнительные органы подотчетны общему собранию участников Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ТЭК Метизтранс» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЭК Метизтранс» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2025 г	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 20223 г
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Белорусский рубль	26,9496	29,6434	28,2261

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование капитальных затрат отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства».

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование текущих затрат отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

2.3. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Таблица 2.3.1 Элементы амортизации объектов основных средств.

на 31 декабря 2025 г.

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.7.1.110	564 519	X	X	-
в том числе:					
Здания	5.04.7.1.111	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.7.1.112	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.7.1.113	564 250	15	линейный	-
Транспортные средства	5.04.7.1.114	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.7.1.115	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.7.1.116	269	менее 1	линейный	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5.04.7.1.120	-	X	X	-

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная

стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Займы и кредиты

Проценты по полученным кредитам и займам включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.6. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.7. Выручка, прочие доходы

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;

- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poog's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 90 дней с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);

средства займов со сроком возврата заемщику на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заемщиком пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

2.10. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

2.10.1. Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.10.2. Учет у Арендодателя

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе доходов от обычной деятельности.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1 Изменения учетной политики, применяемые с 2025 года

В связи с интеграцией в отраслевую модель Госкорпорации «Росатом» в учетную политику внесены изменения согласно Единой учетной политики Госкорпорации «Росатом», в частности:

- внесены изменения в разделы «Учет основных средств», «Учет капитальных вложений», «Учет нематериальных активов», «Учет аренды» (уточнены группы основных средств, понятие инвестиционной недвижимости);
- предусмотрен порядок учета оценочного обязательств по демонтажу, утилизации объектов основных средств, изменен уровень существенности для установления ликвидационной стоимости, критерий существенности по сроку полезного использования для признания самостоятельного инвентарного объекта основных средств;
- изменен порядок признания платежей по договорам аренды, определяемых в зависимости от кадастровой стоимости, порядок учета в отношении краткосрочной и аренды малоценных объектов, уточнен порядок определения чистой стоимости инвестиции при субаренде, предусмотрен порядок учета операций с обратной арендой);
- изменен порядок учета дополнительных расходов по займам (кредитам) и несущественных затрат, непосредственно связанных с приобретением таких финансовых вложений, как ценные бумаги, уточнены признаки обесценения финансовых вложений;
- изменен порядок начисления резерва сомнительных долгов в части сроков возникновения сомнительной задолженности и размера резерва;
- предусмотрен перечень прочих доходов и расходов, которые показывается в отчете о финансовых результатах свернуто;
- изменен порядок отражения в бухгалтерском балансе суммы отложенных налогов.

Указанные изменения не оказали существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с применением, начиная с отчетности за 2025 год, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» учетная политика в части разделов «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», «Особенности формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности» изложена в соответствии с требованиями ФСБУ. В разделах описан состав, содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также порядок ее формирования в соответствии с требованиями ФСБУ.

В связи с применением с 01.04.2025 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» учетная политика в части раздела «Инвентаризация» изложена в соответствии с требованиями ФСБУ.

Данные изменения не оказали существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.2 Изменения учетной политики на 2026 год

Данные изменения не оказали существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В связи с изменением ставки налога на прибыль в 2025г. (25%) на 31 декабря 2024г. произведен перерасчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Таблица 4.1 Расчеты по налогу на прибыль

Показатель	Сумма до перерасчета	Корректировка	Сумма после перерасчета
ОНА	12 066	3 016	15 082
ОНО	(5 220)	(1 305)	(6 525)

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

5.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Таблица 5.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		Перенесено		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Обесценение		Переклассифицировано		Накопленные амортизация	Накопленные обесценение
		Перенесено	Начислено		Перенесено	Начислено		Привнесено	Уменьшено	Начислено	Начислено		
				Начислено			Начислено					Начислено	Начислено
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.1.1.110	-	-	642 771	-	-	(78 252)	-	-	-	642 771	(78 252)	-
Здания	5.04.1.1.111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.1.1.112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.1.1.113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5.04.1.1.114	-	-	642 258	-	-	(78 008)	-	-	-	642 258	(78 008)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.1.1.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.1.1.116	-	-	513	-	-	(244)	-	-	-	513	(244)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5.04.1.1.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

На 31 декабря 2024 года в составе основных средств по статье 1150 Бухгалтерского баланса учтены расходы на приобретение объектов ОС, не введенных в эксплуатацию.

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых основных средств составила:

Таблица 5.1 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	5.04.3.0.110			
		564 519	-	-
в том числе:		-	-	-
Здания	5.04.3.0.111	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.3.0.112	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.3.0.113	564 250	-	-
Транспортные средства	5.04.3.0.114	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования (оценочное обязательство)	5.04.3.0.115	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.3.0.116	269	-	-
Инвестиционная недвижимость	5.04.3.0.117	-	-	-
Неамортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	5.04.3.0.200			
		-	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования:

Таблица 5.2 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации*), балансовая стоимость) - всего	5.04.4.0.110			
		-	-	-
Основные средства, предоставленные во временное пользование - всего (балансовая стоимость)	5.04.4.0.120			
		564 250	-	-
в том числе:		-	-	-
Здания	5.04.4.0.121	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.4.0.122	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.4.0.123	564 250	-	-
Транспортные средства	5.04.4.0.124	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.4.0.125	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.4.0.126	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	5.04.4.0.127	-	-	-

Капитальные вложения в объекты основных средств представлены ниже:

Таблица 5.3 Капитальные вложения в объекты основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости).

Наименование показателя	Код	Изменения за период				обесценени е	Изменения за период				на конец периода		
		На начало года		сплсавно			привного к учету в качестве основных средств		переклассифицировано			на конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение		фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение		фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5.04.5.1.110	256 636	-	31 936	-	-	(288 572)	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	5.04.5.1.111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.5.1.112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.5.1.113	256 636	-	31 936	-	-	(288 572)	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5.04.5.1.114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.5.1.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.5.1.116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	5.04.5.1.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	5.04.5.1.130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.04.5.1.130													

Наименование показателя	Код	Изменения за период				обесценени е	Изменения за период				на конец периода		
		На начало года		сплсавно			привного к учету в качестве основных средств		переклассифицировано			на конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение		фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение		фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5.04.5.2.110	-	-	256 636	-	-	-	-	-	-	-	-	256 636
в том числе:													
Здания	5.04.5.2.111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.5.2.112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.5.2.113	-	-	256 636	-	-	-	-	-	-	-	-	256 636
Транспортные средства	5.04.5.2.114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.5.2.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.5.2.116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	5.04.5.2.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	5.04.5.2.140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «ГЭК Метизтранс»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

5.2. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у организации отсутствуют финансовые вложения. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Таблица 5.4 Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные корректировки	поступило	справно		проценты	текущей рыночной стоимости	резерва под обесценение	переклассифицировано			
					первоначальная стоимость	накопленные корректировки				первоначальная стоимость	накопленные корректировки		
Долгосрочные - всего	5.05.1.1.100	10	-	-	-	-	-	-	-	(10)	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.1.1.110	10	-	-	-	-	-	-	-	(10)	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5.05.1.1.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5.05.1.1.130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5.05.1.1.140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5.05.1.1.200	283 138	-	-	(66 833)	-	-	-	-	(216 305)	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.1.1.210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5.05.1.1.220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5.05.1.1.230	283 138	-	-	(66 833)	-	-	-	-	(216 305)	-	-	-
Прочие	5.05.1.1.240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5.05.1.1.300	283 148	-	-	(66 833)	-	-	-	-	(216 315)	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленные корректировки	поступило	справно		проценты	текущей рыночной стоимости	резерва под обесценение	переклассифицировано		
					первоначальная стоимость	накопленные корректировки				первоначальная стоимость	накопленные корректировки	
Долгосрочные - всего	5.05.1.2.100	361 510	-	-	-	-	-	-	-	(361 500)	-	10
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.1.2.110	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10
Долговые ценные бумаги	5.05.1.2.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5.05.1.2.130	361 500	-	-	-	-	-	-	-	(361 500)	-	-
Прочие	5.05.1.2.140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5.05.1.2.200	-	-	900	(79 262)	-	-	-	-	361 500	-	283 138
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.1.2.210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5.05.1.2.220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5.05.1.2.230	-	-	900	(79 262)	-	-	-	-	361 500	-	283 138
Прочие	5.05.1.2.240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5.05.1.2.300	361 510	-	900	(79 262)	-	-	-	-	361 500	-	283 148

В результате присоединения ООО «ГК-ГРУПП» к ООО «ГЭК Метизтранс» было проведено взаимное погашение финансовых вложений.

5.3. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 53, 15 и 41 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 г. соответственно.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Таблица 5.5 Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств.

Показатель	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	5.23.3.0.100	53	15	41
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	5.23.3.0.200	53	15	41
в том числе:				
Денежные средства	5.23.3.0.201	53	15	41
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	5.23.3.0.202	-	-	-

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 4 423 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 31 936 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 2 015 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 304 тыс. руб.. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 6251 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 169 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2025 и 2024 имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими), дочерними и зависимыми обществами и товариществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Статья отчета о движении денежных средств	Движение денежных средств в 2025 г.	Движение денежных средств в 2024 г.
Статья 4111 ОДДС	-	14 139
Статья 4213 ОДДС	66 833	79 262
Статья 4223 ОДДС	-	(900)
Статья 4323 ОДДС	-	(2 500)

5.4. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Таблица 5.6 Наличие дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотные)	5.07.1.1.100	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	5.07.1.1.200	221 770	(49 423)	(2 138)	51 561	42 588	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5.07.1.1.210	-	-	-	-	39 584	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5.07.1.1.220	41	-	-	-	44	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5.07.1.1.230	-	-	-	-	-	-
чистая стоимость инвестиций в аренду	5.07.1.1.240	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5.07.1.1.250	221 729	(49 423)	(2 138)	51 561	2 960	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотные)	5.07.1.2.100	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	5.07.1.2.200	124 287	(43 594)	(9 045)	3 216	221 770	(49 423)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5.07.1.2.210	3 984	-	-	-	-	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5.07.1.2.220	98	-	-	-	41	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5.07.1.2.230	-	-	-	-	-	-
чистая стоимость инвестиций в аренду	5.07.1.2.240	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5.07.1.2.250	120 205	(43 594)	(9 045)	3 216	221 729	(49 423)

5.5. Обязательства

Наличие кредиторской задолженности представлено в таблице:

Таблица 5.7 Наличие кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5.08.1.1.100	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5.08.1.1.200	16 261	1 092	1 593
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5.08.1.1.210	8 760	141	937
из них сроком более 12 месяцев	5.08.1.1.211	-	-	-
авансы полученные всего	5.08.1.1.220	-	-	-
из них сроком более 12 месяцев	5.08.1.1.221	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5.08.1.1.230	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5.08.1.1.240	17	17	74
задолженность по налогам и сборам	5.08.1.1.250	7 240	934	582
прочие кредиторы	5.08.1.1.260	-	-	-
обязательство по аренде	5.08.1.1.270	244	-	-
Итого	5.08.1.1.300	16 261	1 092	1 593

Долгосрочные оценочные обязательства на отчетную дату у Общества отсутствуют. Краткосрочные оценочные обязательства представлены в таблице:

Таблица 5.8 Краткосрочные оценочные обязательства.

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			прирост		списание		
			прирост (без учета признаний)*	рост приведенной стоимости (привычки)**	погашено***	как избыточные суммы****	
Всего	5.08.3.1.100	38	72	-	(103)	7	
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплатам вознаграждений по итогам работы за год	5.08.3.1.101	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5.08.3.1.102	38	72	-	(103)	7	
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	5.08.3.1.103	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	5.08.3.1.104	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	5.08.3.1.105	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	5.08.3.1.106	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	5.08.3.1.107	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	5.08.3.1.108	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по обременительным договорам	5.08.3.1.109	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по судебным искам	5.08.3.1.110	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	5.08.3.1.111	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по реструктуризации	5.08.3.1.112	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	5.08.3.1.113	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	5.08.3.1.114	-	-	-	-	-	
Прочие оценочные обязательства	5.08.3.1.115	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			прирост		списание		
			прирост (без учета признаний)*	рост приведенной стоимости****	погашено***	как избыточные суммы****	
Всего	5.08.3.2.100	22	60	-	(44)	38	
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплатам вознаграждений по итогам работы за год	5.08.3.2.101	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5.08.3.2.102	22	60	-	(44)	38	
Оценочные обязательства по прочим выплатам персоналу	5.08.3.2.103	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по выводу из эксплуатации объектов основных средств	5.08.3.2.104	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	5.08.3.2.105	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по обращению с отработавшим ядерным топливом	5.08.3.2.106	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по обращению с радиоактивными и прочими отходами	5.08.3.2.107	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по проведению экологических мероприятий	5.08.3.2.108	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по обременительным договорам	5.08.3.2.109	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по судебным искам	5.08.3.2.110	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по налоговым искам/претензиям	5.08.3.2.111	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по реструктуризации	5.08.3.2.112	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	5.08.3.2.113	-	-	-	-	-	
Оценочные обязательства по финансовым гарантиям/поручительствам	5.08.3.2.114	-	-	-	-	-	
Прочие оценочные обязательства	5.08.3.2.115	-	-	-	-	-	

В составе краткосрочных оценочных обязательств отражены оценочные обязательства по оплате отпусков работников. Срок исполнения оценочных обязательств по оплате отпусков, посредством выплаты сумм из соответствующего резерва Общества, наступает по мере ухода работников в отпуск.

5.6. Кредиты и займы

Информация о заемных средствах отражена в таблице:

Таблица 5.9 Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам.

											За 2025 г.
Виды заемных средств	Код	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего		-	-	-	-	40	1 298	(83 296)	-	223 049	141 091
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	5.16.1.1.130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	5.16.1.1.140	руб.	31.12.2028	11,1	-	40	1 298	(83 296)	-	223 049	141 091
Долговые обязательства	5.16.1.1.150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	5.16.1.1.151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	5.16.1.1.152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства, всего		-	-	-	308 842	-	17 307	(103 100)	-	(223 049)	-
Обеспеченные кредиты	5.16.1.1.160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	5.16.1.1.170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	5.16.1.1.180	руб.	31.12.2025	7,7	308 842	-	17 307	(103 100)	-	(223 049)	-
Долговые обязательства	5.16.1.1.190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	5.16.1.1.191	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	5.16.1.1.192	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	5.16.1.1.100	-	-	-	308 842	40	18 605	(186 396)	-	-	141 091

											За 2024 г.
Виды заемных средств	Код	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего		-	-	-	75 360	311 206	3 202	(78 426)	-	(311 342)	-
Обеспеченные кредиты	5.16.1.2.110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обеспеченные кредиты	5.16.1.2.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	5.16.1.2.130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	5.16.1.2.140	руб.	30.04.2025	0	2 500	-	-	-	-	(2 500)	-
Займы полученные	5.16.1.2.140	руб.	31.12.2025	7,7	72 860	311 206	3 202	(78 426)	-	(308 842)	-
Долговые обязательства	5.16.1.2.150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	5.16.1.2.151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	5.16.1.2.152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства, всего		-	-	-	-	-	-	(2 500)	-	311 342	308 842
Обеспеченные кредиты	5.16.1.2.160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необеспеченные кредиты	5.16.1.2.170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	5.16.1.2.180	руб.	30.04.2025	0	-	-	-	(2 500)	-	2 500	-
Займы полученные	5.16.1.2.180	руб.	31.12.2025	7,7	-	-	-	-	-	308 842	308 842
Долговые обязательства	5.16.1.2.190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	5.16.1.2.191	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	5.16.1.2.192	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	5.16.1.2.100	-	-	-	75 360	311 206	3 202	(80 926)	-	-	308 842

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Таблица 5.10 Проценты по кредитам и займам.

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	5.16.2.0.100	18 605	3 202
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	5.16.2.0.110	18 605	3 202
Сумма капитализируемых процентов	5.16.2.0.120	-	-

5.7. Отложенные налоги

В Обществе применяется стандартная ставка налога на прибыль.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) представлен в таблице ниже:

Таблица 5.11 Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	5.15.1.0.100	49 240	21 465
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5.15.1.0.200	12 310	4 293
Постоянный налоговый расход (доход)	5.15.1.0.300	(390)	29
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5.15.1.0.400	(11 920)	(1 503)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	5.15.1.0.500	-	2 819
Расход (доход) по налогу на прибыль	5.15.1.0.600	11 920	2 611
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	5.15.1.0.700		
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	5.15.1.0.701		1 711
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	5.15.1.0.702		

На 31 декабря 2024 г. в связи с изменением ставки налога на прибыль в 2025 г. произведен перерасчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, представленный в таблице:

Таблицу 5.12 Перерасчет ОНА и ОНО на 31.12.2024 г.

Показатель	Сумма до перерасчета	Корректировка	Сумма после перерасчета
ОНА	12 066	3 016	15 082
ОНО	(5 220)	(1 305)	(6 525)

5.8. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды:

Таблица 5.13 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	Код	за 2025 г.		за 2024 г.	
		Выручка от продажи товаров, продукция, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукция, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукция, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукция, работ, услуг
Всего	5.13.1.0.100	82 229	(26 920)	41	-
в том числе					
Услуги аренды	5.13.1.0.101	82 229	(26 920)	-	-
Посреднические услуги	5.13.1.0.102	-	-	41	-
Прочая продукция, работы, услуги	5.13.1.0.104	-	-	-	-

Из общей суммы выручки отсутствует выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице ниже:

Таблица 5.14 Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат.

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5.10.1.0.110		
Расходы на оплату труда	5.10.1.0.120	640	673
Отчисления на социальные нужды	5.10.1.0.130	195	205
Амортизация	5.10.1.0.140	27 164	
Отраслевые резервы	5.10.1.0.150		
Прочие затраты	5.10.1.0160-	623	514
Итого по элементам затрат	5.10.1.0.100	28 622	1 392
Приобретение товаров для перепродажи	5.10.1.0.200		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5.10.1.0.300	-	-
незавершенного производства, всего	5.10.1.0.310		
готовой продукции и товаров для перепродажи	5.10.1.0.320		
остатков товаров отгруженных	5.10.1.0.330		
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	5.10.1.0.400		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5.10.1.0.500	28 622	1 392

5.9. Договоры аренды

5.9.1. Договоры аренды у арендатора

На 31 декабря 2025 года у Общества имеются заключенные договора, в рамках которых оно является арендатором.

Таблица 5.15 Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором.

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	5.25.1.0.101	-	-
Процентный расход	5.25.1.0.102	-	-
Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде	5.25.1.0.103	-	-
Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде	5.25.1.0.104	7	8
Отток денежных средств по договорам аренды	5.25.1.0.105	509	117

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами:

Таблица 5.16 Наличие и движение прав пользования активами.

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		обесценение	переклассифицировано		изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательств во время	первоначальная стоимость (фактическая)	накопленная амортизация	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость (фактическая)	накопленная амортизация		присвоено (остаточное значение)	учтено на сумму амортизации				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.2.1.110	-	-	513	-	-	-	(244)	-	-	513	(244)	-
в том числе:													
Здания	5.04.2.1.111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5.04.2.1.112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5.04.2.1.113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5.04.2.1.114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5.04.2.1.115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5.04.2.1.116	-	-	513	-	-	-	(244)	-	-	513	(244)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5.04.2.1.120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сроки полезного использования предметов:

Таблица 5.17 Сроки полезного использования прав пользования.

Наименование показателя	Код	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	5.25.2.1.110	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.1.111	
Сооружения и передаточные устройства	5.25.2.1.112	
Машины и оборудование	5.25.2.1.113	
Транспортные средства	5.25.2.1.114	
Земельные участки и объекты природопользования	5.25.2.1.115	
Другие виды основных средств	5.25.2.1.116	менее 1
Инвестиционная недвижимость	5.25.2.1.120	X

5.9.2. Договоры аренды у арендодателя

Информация о договорах операционной аренды:

Таблица 5.18 Доходы арендодателя от операционной аренды.

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Доходы в виде фиксированных арендных платежей	5.25.5.0.101	100 614	
Доходы в виде переменных арендных платежей	5.25.5.0.102		

5.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества за 2025 и 2024 года представлены в таблице:

Таблица 5.19 Прочие доходы и прочие расходы.

Наименование показателя	Код	за 2025 г.		за 2024 г.	
		Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	5.13.3.0.1010	-	-	-	-
Прочая реализация	5.13.3.0.1020	-	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	5.13.3.0.1030	11 400	-	-	(5 828)
Продажа иностранной валюты	5.13.3.0.1040	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	5.13.3.0.1050	-	(11 398)	5 828	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	5.13.3.0.1051	-	(11 398)	5 828	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	5.13.3.0.1052	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	5.13.3.0.1060	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	5.13.3.0.1070	-	-	-	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	5.13.3.0.1080	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	5.13.3.0.1090	-	(23)	-	(43)
Прочие доходы (расходы)	5.13.3.0.1100	1 616	(228)	-	(144)
Итого	5.13.3.0.2000	13 016	(11 649)	5 828	(6 015)

5.11. Капитал и резервы

Уставный капитал общества представлен следующим образом:

Таблица 5.20 Информация об уставном капитале общества.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Величина уставного капитала	5.26.1.0.110	5000	5000	5000
в том числе				
оплаченного участниками	5.26.1.0.111	5000	5000	5000
не оплаченного участниками	5.26.1.0.112			
Доли в уставном капитале, выкупленные у участников и принадлежащие Обществу	5.26.1.0.120		0,00002	0,00002
Доли уставного капитала, принадлежащего дочерним обществам или иным связанным сторонам	5.26.1.0.130			
Величина долей в уставном капитале, право на приобретение которых предоставляют опционы общества	5.26.1.0.140			

Движение добавочного капитала представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Добавочный капитал (без накопленной переоценки), всего	370 000	370 000	370 000
в том числе:			
эмиссионный доход			
вклад в имущество участника общества	370 000	370 000	370 000

5.12. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон представлен в таблице ниже:

Таблица 5.21 Список связанных сторон.

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной по состоянию на отчетную дату
Основное общество	Владеет более 50% капитала отчитывающейся организации
Другие связанные стороны	Организации, не являющиеся дочерними или зависимыми для Общества

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2024 и 2025 годах, представлены в таблицах ниже.

Таблица 5.22 Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

Характер операций со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств в прочее возмещение	Присвоение дохода	Курсовые разницы	Реорганизация	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, переведенных для выяснения, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)	5.17.1.1.100	-	(118 701)	100 614	-	57 671	39 584	-	-	-
Дочерние общества	5.17.1.1.101	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	5.17.1.1.102	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.1.1.103	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.1.1.104	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.1.1.105	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.1.1.106	-	(118 701)	100 614	-	57 671	39 584	-	-	денежная
Прочие доходы	5.17.1.1.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	5.17.1.1.201	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	5.17.1.1.202	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.1.1.203	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.1.1.204	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.1.1.205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.1.1.206	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5.17.1.1.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024

Характер операций со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств в период отчетного периода	Присуждение дохода	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)	5.17.1.2.100	3 975	(14 149)	10 174	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	5.17.1.2.101	3 975	(14 149)	10 174	-	-	-	-	-	денежная
Зависимые общества	5.17.1.2.102	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.2.103	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.2.104	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.1.2.105	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.1.2.106	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	5.17.1.2.200	8	(8)	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	5.17.1.2.201	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	5.17.1.2.202	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.2.203	-	-	-	-	-	-	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.1.2.204	8	(8)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.1.2.205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.1.2.206	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5.17.1.2.300	3 983	(14 157)	10 174	-	-	-	-	-	-

Таблица 5.23 Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями

2025

Характер операций со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, выполнение работ и услуг	Выплата денежных средств / погашение	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, перешедших для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Формы расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	5.17.2.1.100	102	122	(122)	-	8 639	8 741	-	-	
Дочерние общества	5.17.2.1.101	-	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	5.17.2.1.102	-	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.2.1.103	-	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.2.1.104	-	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	5.17.2.1.105	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	5.17.2.1.106	102	122	(122)	-	8 639	8 741	-	денежная	
Прочие расходы	5.17.2.1.200	-	381	(512)	-	-	(131)	-	-	
Дочерние общества	5.17.2.1.201	-	-	-	-	-	-	-	-	
Зависимые общества	5.17.2.1.202	-	-	-	-	-	-	-	-	
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.2.1.203	-	-	-	-	-	-	-	-	
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.2.1.204	-	-	-	-	-	-	-	-	
Участники совместной деятельности	5.17.2.1.205	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	5.17.2.1.206	-	381	(512)	-	-	(131)	-	денежная	
Итого	5.17.2.1.300	102	503	(634)	-	8 639	8 610	-	-	

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, приятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Курсовые разницы	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, переплат для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	5.17.2.2.100	(53)	10 115	(9 960)	-	-	102	-	-	-
Дочерние общества	5.17.2.2.101	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	5.17.2.2.102	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.2.2.103	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.2.2.104	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.2.2.105	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.2.2.106	(53)	10 115	(9 960)	-	-	102	-	-	денежная
Прочие расходы	5.17.2.2.200	12	-	(12)	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	5.17.2.2.201	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	5.17.2.2.202	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.2.2.203	-	-	(12)	-	-	-	-	-	денежная
Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	5.17.2.2.204	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.2.2.205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.2.2.206	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5.17.2.2.300	(41)	10 115	(9 972)	-	-	102	-	-	-

Займы, выданные и полученные связанными сторонами в 2025 и 2024 годах.

Таблица 5.24 Займы, выданные / полученные связанными сторонами.

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств / Возникновение заемных обязательств	Начисление процентов	Выплата денежных средств/ Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов	Курсовые разницы	Реорганизации	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, неурегулированных для зачисления, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	2025 Формы расчетов
Займы получаемые (в т.ч. долговые ценные бумаги)*	5.17.3.1.100	308 842	40	18 605	(186 396)	-	-	141 091	-	-	-
Дочерние общества	5.17.3.1.101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	5.17.3.1.102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.1.103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.1.104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.3.1.105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.3.1.106	308 842	40	18 605	(186 396)	-	-	141 091	-	-	денежная
Займы выдаваемые (в т.ч. долговые ценные бумаги, без учета процентов)	5.17.3.1.200	283 138	-	-	(66 833)	-	(216 305)	-	-	-	-
Дочерние общества	5.17.3.1.201	283 138	-	-	(66 833)	-	(216 305)	-	-	-	денежная
Зависимые общества	5.17.3.1.202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.1.203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.1.204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.3.1.205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.3.1.206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам выдаваемым (в т.ч. по долговым ценным бумагам)	5.17.3.1.300	44 483	-	12 870	-	-	(57 353)	-	-	-	-
Дочерние общества	5.17.3.1.301	44 483	-	12 870	-	-	(57 353)	-	-	-	денежная
Зависимые общества	5.17.3.1.302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% Преобладающее общество» (владеет от 20% до	5.17.3.1.303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.3.1.304	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.3.1.305	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обеспечива получаемые (в виде денежных средств)	5.17.3.1.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обеспечива выдаваемые (в виде денежных средств)	5.17.3.1.500	75 000	-	-	-	-	(75 000)	-	-	-	-
Дочерние общества	5.17.3.1.501	75 000	-	-	-	-	(75 000)	-	-	-	денежная
Зависимые общества	5.17.3.1.502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% Преобладающее общество» (владеет от 20% до	5.17.3.1.503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.3.1.504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.3.1.505	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5.17.3.1.600	-	40	31 475	(283 229)	-	-	-	-	-	-

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Начисление процентов	Выплата денежных средств/ Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Включена списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные (в т.ч. долговые ценные бумаги)*	5.17.3.2.100	75 360	311 206	3 202	(80 926)	-	-	308 842	-	-	-
Дочерние общества	5.17.3.2.101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	5.17.3.2.102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.2.103	2 500	-	-	(2 500)	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.2.104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.3.2.105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.3.2.106	72 860	311 206	3 202	(78 426)	-	-	308 842	-	-	денежная
Займы выданные (в т.ч. долговые ценные бумаги, без учета процентов)	5.17.3.2.200	361 500	900	-	(79 262)	-	-	283 138	-	-	-
Дочерние общества	5.17.3.2.201	361 500	900	-	(79 262)	-	-	283 138	-	-	-
Зависимые общества	5.17.3.2.202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.2.203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.2.204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.2.205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.3.2.206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.3.2.206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	денежная
Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам)	5.17.3.2.300	18 278	-	26 205	-	-	-	44 483	-	-	-
Дочерние общества	5.17.3.2.301	18 278	-	26 205	-	-	-	44 483	-	-	-
Зависимые общества	5.17.3.2.302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.2.303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.2.304	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.2.305	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.3.2.306	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.3.2.306	-	-	-	-	-	-	-	-	-	денежная
Обеспеченная полученная (в виде денежных средств)	5.17.3.2.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обеспеченная выданные (в виде денежных средств)	5.17.3.2.500	75 000	-	-	-	-	-	75 000	-	-	-
Дочерние общества	5.17.3.2.501	75 000	-	-	-	-	-	75 000	-	-	денежная
Зависимые общества	5.17.3.2.502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.2.503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.2.504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.3.2.505	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	5.17.3.2.506	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.3.2.506	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5.17.3.2.600	-	312 106	29 407	(160 188)	-	-	-	-	-	-

Вознаграждения руководящим сотрудникам представлены ниже:

Таблица 5.25 Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения	5.17.5.0.100	938	909
Заработная плата, премии, прочие платежи в пользу сотрудников	5.17.5.0.101	719	697
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5.17.5.0.102	219	212
Добровольное медицинское страхование	5.17.5.0.103	-	-
Долгосрочные вознаграждения	5.17.5.0.200	-	-

5.13. Реорганизация

29.08.2025 г. был завершён процесс реорганизации путем присоединения ООО «ТК Групп» к ООО «ТЭК Метизтранс», согласно Решения №13/2024 от 16 декабря 2024г. и Договора от 16 декабря 2024 года.

- Дата составления передаточного акта - 30.04.2025 г.
- На 30.04.2025 г. остаточная стоимость ОС ООО «ТК Групп» составила 310 458 тыс.руб., остаточная стоимость ОС на момент прекращения деятельности составила 302 598 тыс.руб., остаток денежных средств на расчетных счетах ООО «ТК Групп» на 30.04.2025г. – 62 тыс. руб., на момент прекращения деятельности – 18 тыс.руб, на 30.04.2025г. займы, полученные ООО «ТК Групп», составляют 285 752 тыс.руб., на момент прекращения деятельности – 273 658 тыс.руб.
- Расходы, связанные с реорганизацией в размере 18 тыс.руб: публикация в журнале "Вестник государственной регистрации" №06-2025 и публикация в журнале "Вестник государственной регистрации" №11-2025
- На 30.04.2025 г. дебиторская задолженность ООО «ТК Групп» составила 44 968 тыс. руб., из которых: расчеты с покупателями и заказчиками – 44 899 тыс.руб., авансы, выданные, - 61 тыс.руб., прочие дебиторы – 8 тыс.руб., в заключительной бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность составила 58 088 тыс.руб., из которых: расчеты с покупателями и заказчиками – 57 671 тыс.руб., авансы выданные, - 1 тыс.руб., прочие дебиторы – 416 тыс.руб., кредиторская задолженность ООО «ТК Групп» на 30.04.2025г. составила 79 753 тыс.руб., из которых: поставщики и подрядчики – 379 тыс.руб., задолженность перед персоналом – 2 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 1 тыс.руб. задолженность по налогам и сборам – 4 371 тыс.руб., прочие кредиторы – 75 000 тыс.руб., в заключительной бухгалтерской (финансовой) отчетности кредиторская задолженность составила 88 348 тыс.руб., из которых: поставщики и подрядчики – 8 731 тыс.руб., задолженность по налогам и сборам – 4 617 тыс.руб., прочие кредиторы – 75 000 тыс.руб., непокрытый убыток ООО «ТК Групп» на 30.04.2025 г. составил 6 832 тыс.руб, в заключительной бухгалтерской (финансовой) отчетности нераспределенная прибыль составила 622 тыс.руб.
- В ноябре 2025 года в бухгалтерском учете Общества была отражена корректировка принятой суммы кредиторской задолженности по НДС ООО «ТК Групп» в связи с ошибочной суммой начисленного к уплате НДС в ООО «ТК Групп» и как следствие корректировка суммы нераспределенной прибыли, отраженной в результате присоединения.

5.14. События после отчетной даты

На 31.12.2025 года были заключены договоры на покупку танк-контейнеров NT/CT25/ТЕК/01 и NT/CT25/ТЕК/02 от 30.12.2025 года на общую сумму 29 460 000 Китайских юаней.

5.15. Непрерывность деятельности

В соответствии п.5 ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации» бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена исходя из допущения продолжения хозяйственной деятельности Общества в настоящее время и обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В прошлых периодах у Общества имелись отрицательные денежные потоки и убытки от операционной деятельности в связи с тем, что Общество не осуществляло производственную деятельность.

С декабря 2024 года предпринят ряд действий по развитию деятельности, а именно:

- Реорганизация в форме присоединения к нему другого Общества, в результате которого у Общества произошло увеличение активов, которые переданы в аренду (увеличилась доходность Общества);
- Покупка основных средств, а именно танк-контейнеров модели Т-11 в количестве 130 штук;
- Заключен договор с заказчиком на реализацию услуг (сдача в аренду танк контейнеров модели Т-11).

Вышеуказанные проекты позволили увеличить масштаб деятельности и обеспечить значительный рост объема реализации и выручки, а также способствовали получению прибыли от операционной деятельности и приведению денежных потоков от текущих операций к положительной величине.

В настоящее время и обозримом будущем у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

19 февраля 2026 г.

Генеральный директор



Золотовская Юлия Геннадиевна