Приложение № 48
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (тыс. руб)

1. Основные виды экономической деятельности

информация об основных видах экономической деятельности предоставлена в текстовой форме

2. Учетная политика

информация об учетной политике предоставлена в текстовой форме

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец года	
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накоплен-ные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортизация и обесценение
Нематериальные активы всего	за 2025 г.	63 090	(49 097)	1 605	-	-	(5 874)	-	-	-	-	-		64 695	(54 971)
	за 2024 г.	-	-	63 090	-	-	(49 097)	-	-	-	-	-		63 090	(49 097)
в том числе:	за 2025 г.	41 219	(37 477)	-	-	-	(1 871)	-	-	-	-	-		41 219	(39 348)
Система SAP ERP	за 2024 г.	-	-	41 219	-	-	(37 477)	-	-	-	-	-		41 219	(37 477)
Система АСУ УЖТ	за 2025 г.	11 496	(9 568)	-	-	-	(1 928)	-	-	-	-	-		11 496	(11 496)
	за 2024 г.	-	-	11 496	-	-	(9 568)	-	-	-	-	-		11 496	(9 568)
Система ПК КОТ	за 2025 г.	10 375	(2 052)	-	-	-	(2 075)	-	-	-	-	-		10 375	(4 127)
	за 2024 г.	-	-	10 375	-	-	(2 052)	-	-	-	-	-		10 375	(2 052)
1С Кабинет сотрудника	за 2025 г.	-	-	181	-	-	-	-	-	-	-	-		181	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
MES Металлургия	за 2025 г.	-	-	1 424	-	-	-	-	-	-	-	-		1 424	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец года	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение	первонача-льная стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение		первоначальная (переоценени-ая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(группа, объект)	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	9 724	13 993	-
в том числе:	-	-	-
Система SAP ERP	1 871	3 742	-
Система АСУ УЖТ	-	1 928	-
Система ПК КОТ	6 248	8 323	-
1С Кабинет сотрудника	181	-	-
MES Металлургия	1 424	-	-
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	-	-	-
	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 г.	-	-	1 605	-	-	(1 605)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-		181			(181)	-	-
1С Кабинет сотрудника	за 2024 г.	-		-	-		-	-	-
	за 2025 г.	-		1 424			(1 424)	-	-
MES Металлургия	за 2024 г.	-		-	-		-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-		-			-	-	-
	за 2024 г.	-		-	-		-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-					-	-	-
	за 2024 г.	-		-	-		-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года	
		фактические затраты	затраты	списано	фактические затраты	накопленное обесценение
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец года	
				поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накоплен-ные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	4 168 608	(2 615 527)	1 702 642	(3 000)	2 004	(299 035)	-	-	-	-	-	5 868 250	(2 912 558)
	за 2024 г.	4 048 530	(2 420 474)	152 275	(32 197)	19 394	(214 447)	-	-	-	-	-	4 168 608	(2 615 527)
в том числе:	за 2025 г.	12 260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 260	-
Земельные участки	за 2024 г.	12 260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 260	-
Здания	за 2025 г.	195 763	(86 048)	23 951	(108)	26	(10 230)	-	-	-	-	-	219 606	(96 252)
	за 2024 г.	227 200	(107 486)	-	(31 437)	18 997	2 441	-	-	-	-	-	195 763	(86 048)
Сооружения	за 2025 г.	2 371 072	(1 379 053)	706 693	(2 199)	1 327	(153 297)	-	-	-	-	-	3 075 566	(1 531 023)
	за 2024 г.	2 354 620	(1 253 901)	16 649	(197)	67	(125 219)	-	-	-	-	-	2 371 072	(1 379 053)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	1 565 752	(1 137 221)	970 975	(163)	121	(132 450)	-	-	-	-	-	2 536 564	(1 269 550)
	за 2024 г.	1 437 591	(1 047 916)	128 374	(213)	113	(89 418)	-	-	-	-	-	1 565 752	(1 137 221)
Офисное оборудование	за 2025 г.	9 069	(7 575)	373	(530)	530	(842)	-	-	-	-	-	8 912	(7 887)
	за 2024 г.	8 284	(6 778)	954	(169)	76	(873)	-	-	-	-	-	9 069	(7 575)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	8 739	(5 432)	650	-	-	(1 199)	-	-	-	-	-	9 389	(6 631)
	за 2024 г.	8 463	(4 311)	457	(181)	141	(1 262)	-	-	-	-	-	8 739	(5 432)
Транспортные средства	за 2025 г.	5 953	(198)	-	-	-	(1 017)	-	-	-	-	-	5 953	(1 215)
	за 2024 г.	112	(82)	5 841	-	-	(116)	-	-	-	-	-	5 953	(198)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортизация и обесцене-ние		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортизация и обесценение			фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	561 210	(150 093)	97 686	-	-	(66 782)	-	-	-	658 896	(216 875)
	за 2024 г.	609 987	(113 337)	62 527	(111 304)	32 736	(69 492)	-	-	-	561 210	(150 093)
в том числе:	за 2025 г.	7 546	(1 092)	-	-	-	(428)	-	-	-	7 546	(1 520)
Земельные участки	за 2024 г.	7 089	(672)	457	-	-	(420)	-	-	-	7 546	(1 092)
Здания	за 2025 г.	8 933	(4 466)	-	-	-	(1 489)	-	-	-	8 933	(5 955)
	за 2024 г.	8 933	(2 977)	-	-	-	(1 489)	-	-	-	8 933	(4 466)
Траспортные средства	за 2025 г.	544 731	(144 535)	97 686	-	-	(64 865)	-	-	-	642 417	(209 400)
	за 2024 г.	593 965	(109 688)	62 070	(111 304)	32 736	(67 583)	-	-	-	544 731	(144 535)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	**3 385 453**	**1 951 938**	**2 112 446**
в том числе: Здания	123 354	109 715	119 714
Сооружения	1 544 543	992 019	1 100 719
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 267 014	428 531	389 675
Офисное оборудование	1 025	1 494	1 506
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 758	3 307	4 152
Транспортные средства	4 738	5 755	30
Право пользования активом	442 021	411 117	496 650
Неамортизируемые основные средства - всего	**12 260**	**12 260**	**12 260**
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	**12 260**	**12 260**	**12 260**
Земельные участки	12 260	12 260	12 260
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	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), - всего	**2 961**	**3 113**	**3 368**
в том числе: Земельные участки	-	-	-
Здания	2 948	3 098	3 258
Сооружения	12	14	109
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	1	1	1
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе: *(группа, объект)*	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-
	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложение в приобретение основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	2 238	-	-	(2 238)	-	-
	за 2024 г.	-	-	10 337	-	-	(10 337)	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	-	-	1 865	-	-	(1 865)	-	-
	за 2024 г.	-	-	3 283	-	-	(3 283)	-	-
Офисное оборудование	за 2025 г.	-	-	373	-	-	(373)	-	-
	за 2024 г.	-	-	954	-	-	(954)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	259	-	-	(259)	-	-
Транспортные средства	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	5 841	-	-	(5 841)	-	-
Капитальные вложение на создание основных средств - всего	за 2025 г.	1 365 041	(6 248)	448 270	-	-	(1 657 276)	156 035	(6 248)
	за 2024 г.	563 853	(6 248)	1 233 847	-	-	(432 659)	1 365 041	(6 248)
в том числе:	за 2025 г.	-	-		-	-	-	-	-
Здание	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружение	за 2025 г.	423 765	(6 248)	279 870	-	-	(669 678)	33 957	(6 248)
	за 2024 г.	141 351	(6 248)	296 231	-	-	(13 817)	423 765	(6 248)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	834 079	-	135 741	-	-	(856 003)	113 817	-
	за 2024 г.	291 367	-	610 638	-	-	(67 926)	834 079	-
Офисное оборудование	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	501	-	149	-	-	(650)	-	-
	за 2024 г.	381	-	318	-	-	(198)	501	-
Авансы выданные	за 2025 г.	106 696	-	32 510	-	-	(130 945)	8 261	-
	за 2024 г.	130 754	-	326 660	-	-	(350 718)	106 696	-
Капитальные вложение на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г.	129 266	-	154 251	-	-	(174 073)	109 444	-
	за 2024 г.	52 605	-	136 658	-	-	(59 997)	129 266	-
в том числе:	за 2025 г.	14 929	-	9 022	-	-	(23 951)	-	-
Здание	за 2024 г.	529	-	14 400	-	-	-	14 929	-
Сооружение	за 2025 г.	54 261	-	56 511	-	-	(37 015)	73 757	-
	за 2024 г.	37 280	-	19 813	-	-	(2 832)	54 261	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	60 076	-	88 718	-	-	(113 107)	35 687	-
	за 2024 г.	14 796	-	102 445	-	-	(57 165)	60 076	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложение в приобретение инвестиционной недвижимости - всего	**за 2025 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: *(группа)*	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложение на создание инвестиционной недвижимости - всего	**за 2025 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: *(группа)*	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложение на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	**за 2025 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: *(группа)*	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**за 2025 г.**	**64 464**	-	-	(13 571)	-	-	-	**50 893**	-
	за 2024 г.	**78 036**	-	-	(13 572)	-	-	-	**64 464**	-
в том числе:	за 2025 г.	64 464	-	-	(13 571)	-	-	-	50 893	-
Займы выданные	за 2024 г.	78 036	-	-	(13 572)	-	-	-	64 464	-
Краткосрочные - всего	**за 2025 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-		-	-	-	-	-
Займы выданные	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты свше 3 мес.	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	**за 2025 г.**	**64 464**	-	-	-	-	-	-	**50 893**	-
	за 2025 г.	**78 036**	-	-	(13 572)	-	-	-	**64 464**	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: *(вид, группа)*	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: *(вид, группа)*	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано		изменения видов запасов			
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
Запасы - всего	**за 2025 г.**	**882 882**	**(63 467)**	**24 691 620**	**(24 797 121)**	**(45 975)**		**0**	**777 381**	**(109 442)**
	за 2024 г.	**692 960**	**(38 638)**	**22 835 284**	**(22 645 362)**	**(24 829)**	**0**	**0**	**882 882**	**(63 467)**
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	497 559	(30 407)	6 568 861	(6 552 078)	(19 974)			514 342	(50 381)
	за 2024 г.	347 785	(7 757)	7 252 971	(7 103 197)	(22 650)			497 559	(30 407)
Готовая продукция	за 2025 г.	49 460	(307)	8 295 722	(8 294 843)	(5 189)			50 339	(5 496)
	за 2024 г.	65 531	(1 511)	7 763 047	(7 779 118)	1 204		0	49 460	(307)
Затраты в незавершенном	за 2025 г.	335 863	(32 753)	9 827 037	(9 950 200)	(20 812)			212 700	(53 565)
	за 2024 г.	279 644	(29 370)	7 819 266	(7 763 047)	(3 383)		0	335 863	(32 753)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-
	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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)					перекласси-фицировано	На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погаше но	на расходы	восстанов-ление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2025 г.**	**1 868 081**	**-**	**20 208 394**	**477 824**	**(21 013 080)**	**(59 210)**	**-**	**183**	**1 482 192**	**-**
	за 2024 г.	**1 823 358**	**-**	**16 527 486**	**-**	**(16 511 842)**	**29 061**	**-**	**18**	**1 868 081**	**-**
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	1 490 470	-	13 943 493	-	(14 161 070)	(58 517)	-	-	1 214 376	-
	за 2024 г.	1 441 932	-	12 554 970	-	(12 536 140)	29 708	-	-	1 490 470	-
авансы выданные	за 2025 г.	334 474	-	2 978 146	-	(3 061 091)	(693)	-	11	250 847	-
	за 2024 г.	350 500	-	3 898 936	-	(3 914 315)	(647)	-	-	334 474	-
прочая	за 2025 г.	43 137	-	3 286 755	477 824	(3 790 919)	-	-	172	16 969	-
	за 2024 г.	30 926	-	73 580	-	(61 387)	-		18	43 137	-
Итого	**за 2025 г.**	**1 868 081**	**-**	**20 208 394**	**477 824**	**(21 013 080)**	**(59 210)**	**-**	**X**	**1 482 192**	**-**
	за 2024 г.	**1 823 358**	**-**	**16 527 486**	**-**	**(16 511 842)**	**29 061**	**-**	**X**	**1 868 081**	**-**

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	**386 865**	-	-	-	-	**52 925**	**439 790**
	за 2024 г.	**400 333**	-	-	-	-	**(13 468)**	**386 865**
в том числе: займы	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по договорам аренды	за 2025 г.	386 865	-	-	-	-	52 925	439 790
	за 2024 г.	400 333	-	-	-	-	(13 468)	386 865
Краткосрочные обязательства - всего	**за 2025 г.**	**881 412**	**6 194 091**	**40 284**	**(6 476 241)**	**881**	**(53 108)**	**587 319**
	за 2024 г.	**823 471**	**13 245 425**	**40 973**	**(13 251 625)**	**9 718**	**13 450**	**881 412**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	354 163	3 988 252	-	(4 155 704)	(624)	(11)	186 076
	за 2024 г.	255 562	10 964 537		(10 870 297)	4 361	-	354 163
авансы полученные	за 2025 г.	97 494	212 616	-	(290 742)	(59)	-	19 309
	за 2024 г.	22 514	292 055		(217 075)	-	-	97 494
расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	282 251	1 660 651	-	(1 684 609)	-	(4)	258 289
	за 2024 г.	343 687	1 753 999		(1 815 736)	301	-	282 251
прочая	за 2025 г.	475	234 886	-	(248 525)	13 686	(168)	354
	за 2024 г.	497	234 834		(233 852)	(986)	(18)	475
займы	за 2025 г.	80 660	-	-	-	(12 122)	-	68 538
	за 2024 г.	74 618	-	-	-	6 042	-	80 660
обязательства по договорам аренды	за 2025 г.	66 369	97 686	40 284	(96 661)	-	(52 925)	54 753
	за 2024 г.	126 593	-	40 973	(114 665)	-	13 468	66 369
Итого	**за 2025 г.**	**1 268 277**	**6 194 091**	**40 284**	**(6 476 241)**	**881**	X	**1 027 109**
	за 2024 г.	**1 223 804**	**13 245 425**	**40 973**	**(13 251 625)**	**9 718**	X	**1 268 277**

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-
прочая	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	**за 2025 г.**	**26 694**	**47 708**	**(32 490)**	**(8 061)**	**33 851**
	за 2024 г.	**23 969**	**32 480**	**(29 755)**	**-**	**26 694**
в том числе:	за 2025 г.	5 762	13 158	(11 558)	-	7 362
Резерв ежегодных отпусков	за 2024 г.	4 929	11 548	(10 715)	-	5 762
Резерв на годовое вознаграждение	за 2025 г.	20 932	34 550	(20 932)	(8 061)	26 489
	за 2024 г.	19 040	20 932	(19 040)	-	20 932

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	**300 000**	**142 301**	**90 000**
в том числе: гарантии полученные	300 000	142 301	90 000
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: *(вид)*	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Материальные затраты	6 681 545	7 204 688
Расходы на оплату труда	253 171	218 564
Отчисления на социальные нужды	95 786	71 758
Амортизация	374 503	345 477
Прочие затраты	776 898	567 691
Итого по элементам	8 181 903	8 408 178
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др..	-	(37 969)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	148 285	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 330 188	8 370 209

Руководитель _____ (подпись) Кузнецов Андрей Вадимович

"17" 02 2026 г.

Главный бухгалтер _____ Ханжина Н.А.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РУТГЕРС СЕВЕРТАР»
за 2025 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «РУТГЕРС СЕВЕРТАР» (ООО «РУТГЕРС СЕВЕРТАР»).

1.2. Место нахождения, почтовый адрес

162608, Вологодская обл., г. Череповец, ул. Мира, д. 30

1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер

Зарегистрировано Государственной Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Вологоской области 11.07.2011 г. с присвоением ОГРН 1113528007449 (свидетельство серия 35 № 001757020).

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН юридического лица 3528180300 с кодом причины постановки на учет 352801001

1.5. Информация об исполнительных органах общества

1.5.1. ***Генеральный директор***

Единоличный исполнительный орган Общества:
Генеральный директор – Кузнецов Андрей Вадимович.

1.5.2. ***Главный бухгалтер***

Главный бухгалтер Общества – Ханжина Наталья Александровна.

1.6. Уставный капитал Общества

Учредителем Общества с конечным контролем на 31.12.2025 год осуществляет основное общество Международная Компания Общество с ограниченной ответственностью «Севертар Холдинг» (МК ООО «Свертар Холдинг») с долей участия 100 %.
Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года составляет 170 000 т. р., на 31.12.2024 года – 170 000 т. р.

1.7. Филиалы и представительства Общества

Филиалов и представительств Общество не имеет.

1.8. Обособленные подразделения Общества

Обособленных подразделений Общество не имеет.

1.9. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества, согласно Устава и присвоенных кодов общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД), являются:

Производство кокса,
Производство прочих основных органических химических веществ,
Производство прочих химических продуктов,
Строительство зданий и сооружений,
Сдача внаем собственного недвижимого имущества,
Аренда офисных машин и обрудования,
Оптовая торговля отходами и ломом

1.10. Среднесписочная численность работников Общества

Среднесписочная численность работников ООО «РУТГЕРС СЕВЕРТАР» составляет:

- За 2025 год – 122 чел.
- За 2024 год – 112 чел.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н и федеральных стандартов и положений по ведению бухгалтерского учета и методических рекомендаций и указаний, а также других приказов Минфина РФ и прочих нормативных актов.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется и представляется по форме утвержденной приказом Минфина от 04.10.2023 г. № 157н.
В 2025 и 2024 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой в Обществе.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов (НМА) Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы", утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.
В соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" изменения показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности и учете отражаются перспективно, не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости и суммах начисленной амортизации по НМА за 2025 год приведена в соответствующем разделе Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.2. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н., а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
д) стоимость объекта превышает 80 000 рублей.

Обществом не относит к основным средствам независимо от срока полезного использования и цены:

- инструмент слесарно-монтажный, металлорежущий, токарный;
- приборы измерительные.
- хозинвентарь;
- спецодежда и спецобувь;

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства". Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету, руководствуясь Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.

В 2025 году объекты основных средств стоимостью не более 80 000,00 рублей за единицу, признавались расходами Общества по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в эксплуатации в подразделениях ведется учет за балансом.
На 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Обществом начислен резерв под обесценение НЗС на общую сумму 6 248 т.р.

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости и суммах начисленной амортизации по основным средствам за 2025 год приведена в соответствующем разделе Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.3. Запасы.

3.3.1. Материалы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 05/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, если они используются в течение периода не более 12 месяцев;
- готовая продукция, предназначенная для продажи;
- товары для перепродажи;
- готовая продукция, товары, переданные покупателям до момента признания выручки от их продажи;
- незавершенное производство, включая затраты на выполнение работ, оказание услуг до момента признания выручки;

- полуфабрикаты собственного производства, если ведется их обособленный учет;
- объекты недвижимого имущества для продажи (перепродажи);
- объекты интеллектуальной собственности для продажи (перепродажи);
- Запасы, предназначенные для управленческих нужд.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.
Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете с использованием счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей". Отклонения между фактической стоимостью материалов и их стоимостью по стандартной цене учитывается обособленно на субсчетах, открытых к счету 10 "Материалы" в разрезе номенклатуры.

Оценка материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Информация о наличие и движение запасов и величины резерва под обесценение ТМЦ за 2025 год приведена в соответствующем разделе Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. отражена сумма выданного займа по договору № RST 2022-54 от 19.08.2022 г. с процентной ставкой – ключевая ставка ЦБ РФ +3%:

По строке 1170 «Финансовые вложения»:
- Займы, выданные сроком свыше 1 года – 50 893 т.р.

Начисленные проценты по выданным займам отражены в отчете о финансовых результатах за 2025 г. по стр. 2320 «Проценты к получению» в размере – 12 518 т.р.

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. отражена сумма выданного займа по договору № RST 2022-54 от 19.08.2022 г. с процентной ставкой – ключевая ставка ЦБ РФ +3%:

По строке 1170 «Финансовые вложения»:
- Займы, выданные сроком свыше 1 года – 64 464 т.р.

Начисленные проценты по выданным займам отражены в отчете о финансовых результатах за 2024 г. по стр. 2320 «Проценты к получению» в размере – 14 276 т.р.

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2025 год и 2024 год приведена в соответствующем разделе Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.5. Денежные средства

3.5.1. В 2025 году Общество не производило операции купли-продажи иностранной валюты. В отчете о движении денежных средств за 2025 г. по строке 4119 «Прочие поступления по текущей деятельности» отражены следующие операции на сумму **48 919** т.р.:
- Возврат авансов, выданных – 9 645 т.р.;
- Расчеты по НДС – 30 408 т.р.;
- Прочее – 8 866 т.р.

В отчете о движении денежных средств за 2025 г. по строке 4129 «Прочие платежи по текущей деятельности» отражены следующие операции на сумму **74 738** т.р.:
- Расчеты по налогам и сборам, в – 35 682 т.р.;
- Выплаты в подотчет – 2 608 т.р.;

- Расчеты с работниками – 5 690 т.р.;
- Возврат авансов – 15 145 т.р.;
- Прочие выплаты – 15 613 т.р.

Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев) признаются в отчетности эквивалентами денежных средств.
Начисленные проценты по банковским депозитам и овернайтам отражены в отчете о финансовых результатах за 2025 г. по стр. 2320 «Проценты к получению» в размере – 465 972 т.р.
Официальный курс, установленный ЦБ РФ на 31.12.2025 года составляет:
USD – 78,2267 руб.
EUR – 92,0938 руб.
CNY – 11,1592 руб.
CHF – 99,1969 руб.

3.5.2. В 2024 году Общество производило операции купли-продажи иностранной валюты.
В отчете о движении денежных средств за 2024 г. по строке 4119 «Прочие поступления по текущей деятельности» отражены следующие операции на сумму **39 772** т.р.:

- Возврат авансов, выданных – 19 579 т.р.;
- Прочее – 20 193 т.р.

В отчете о движении денежных средств за 2024 г. по строке 4129 «Прочие платежи по текущей деятельности» отражены следующие операции на сумму **91 981** т.р.:

- Расчеты по налогам и сборам, в – 27 014 т.р.;
- Расчеты по НДС – 36 977 т.р.;
- Выплаты в подотчет – 3 823 т.р.;
- Расчеты с работниками – 4 771 т.р.;
- Возврат авансов – 527 т.р.;
- Расход, полученный от покупки/продажи иностранной валюты – 15 986 т.р.;
- Прочие выплаты – 2 883 т.р.

Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев) признаются в отчетности эквивалентами денежных средств.
Начисленные проценты по банковским депозитам и овернайтам отражены в отчете о финансовых результатах за 2024 г. по стр. 2320 «Проценты к получению» в размере – 540 050 т.р.
Официальный курс, установленный ЦБ РФ на 31.12.2024 года составляет:
USD – 101,6797 руб.
EUR – 106,1028 руб.
CNY – 13,4272 руб.
CHF – 112,9774 руб.

3.6. Добавочный капитал

На 31.12.2025 размер добавочного капитала составляет 1 385 525 т.р.

Добавочный капитал Общества образовался за счет разницы между суммой вклада Учредителя и номинальной стоимостью Уставного капитала, а также за счет дополнительных вкладов Учредителя в имущество Общества.

На 31.12.2024 размер добавочного капитала составляет 1 385 525 т.р.

В 2024 году Обществом получен вклад в имущества от Учредителя МК ООО «Севертар Холдинг» в размере 50 000 т.р.

3.7. Кредиты и займы

3.7.1. В 2025 году Общество осуществляло следующие расчеты по полученным займам:

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. в составе краткосрочной задолженности отражены:

- Сумма начисленных процентов по полученному займу от МК ООО «Севертар Холдинг» в размере 68 538 т.р.;

3.7.2. В 2024 году Общество осуществляло следующие расчеты по полученным займам:

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 г. в составе краткосрочной задолженности отражены:

- Сумма начисленных процентов по полученному займу от МК ООО «Севертар Холдинг» в размере 80 660 т.р.

Информация о наличии и движении заемных средств за 2025 год и 2024 год приведена в соответствующем разделе Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.8. Оценочные обязательства

На конец отчетного года Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время и начисленным бонусам в размере 33 851 т.р. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2026 года.

На 31.12.2024 года оценочное обязательство составляло – 26 694 т.р.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за 2025 год и 2024 год приведена в соответствующем разделе Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.9. Обязательства по договорам аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

3.9.1. Ставка дисконтирования в 2025 году составила 2% - 16,82%.

Стоимость полученных активов по договорам аренды отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» в размере 442 021 т.р.

Долгосрочные обязательства по договорам аренды отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» в размере 439 790 т.р.

Краткосрочные обязательства по договорам аренды отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1550 «Прочие обязательства» в размере 54 753 т.р.

Начисленные проценты к уплате по договорам аренды отражены в отчете о финансовых результатах по стр. «2330 Проценты к уплате» в размере – 40 284 т.р.

3.9.2. Ставка дисконтирования в 2024 году составила 2% - 6,73%.

Стоимость полученных активов по договорам аренды отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» в размере 411 117 т.р.

Долгосрочные обязательства по договорам аренды отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» в размере 386 865 т.р.

Краткосрочные обязательства по договорам аренды отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1550 «Прочие обязательства» в размере 66 369 т.р.

Начисленные проценты к уплате по договорам аренды отражены в отчете о финансовых результатах по стр. «2330 Проценты к уплате» в размере – 40 973 т.р.

Информация о наличии и движении обязательств по договорам аренды за 2025 год и 2024 год приведена в соответствующем разделе Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.10. Информация о связанных сторонах

3.10.1. В 2025 году Обществом осуществлялись следующие расчеты со связанными сторонами:

МК ООО "Севертар Холдинг» (основное Общество)

В 2025 г. с МК ООО "Севертар Холдинг» производились расчеты в виде выплаты дивидендов за 2024 год в размере 3 282 595 т.р.

Задолженность по не погашенным процентам по полученным краткосрочным займам отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1151 в размере 68 538 т.р.

ООО «РЕЙН КАРБОН» (Связанная сторона, контроль и влияние через основное Общество)

В 2025 г. с ООО «Рейн Карбон» осуществлялись следующие расчеты:

- Приобретение товаров, работ и услуг – 112 546 т.р.;
- Погашение долгосрочного займа – 13 571 т.р.;
- Погашение процентов по выданному долгосрочному займу – 13 813 т.р.;
- Начисление процентов по выданному долгосрочному займу – 12 518 т.р.

Задолженность за приобретение товаров, работ и услуг отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1520 в размере 9 517 т.р.

Задолженность по выданным займам отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1170 в размере 50 890 т.р.

Задолженность по начисленным процентам по выданному займу отражена в Бухгалтерском балансе по строке 12308 в размере 2 518 т.р.

Rain Industries Limited (Связанная сторона, контроль и влияние через основное Общество)

В 2025 г. с Rain Industries Limited расчеты не проводились.

Задолженность за поставленную продукцию отражены в Бухгалтерском балансе по строке 12301 в размере 10 409 т.р.

RAIN COMMODITIES – FZCO (Связанная сторона, контроль и влияние через основное Общество)

В 2025 г. с RAIN COMMODITIES – FZCO расчеты не проводились.

Задолженность за поставленную продукцию отражены в Бухгалтерском балансе по строке 12301 в размере 15 816 т.р.

RAIN CARBON BV (Связанная сторона, контроль и влияние через основное Общество)

В 2025 г. с RAIN CARBON BV расчеты не проводились.

Задолженность за поставленную продукцию отражены в Бухгалтерском балансе по строке 12301 в размере 168 958 т.р.

3.10.2. В 2024 году Обществом осуществлялись следующие расчеты со связанными сторонами:

МК ООО "Севертар Холдинг» (основное Общество)

В 2024 г. с МК ООО "Севертар Холдинг» производились расчеты в виде выплаты дивидендов за 2021 – 2023 год в размере 9 984 218 т.р. Задолженность по не погашенным процентам по

полученным краткосрочным займам отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1151 в размере 80 660 т.р.

ООО «РЕЙН КАРБОН» (Связанная сторона, контроль и влияние через основное Общество)

В 2024 г. с ООО «Рейн Карбон» осуществлялись следующие расчеты:

- Приобретение товаров, работ и услуг – 112 514 т.р.;
- Погашение долгосрочного займа – 13 571 т.р.;
- Погашение процентов по выданному долгосрочному займу – 13 917 т.р.;
- Начисление процентов по выданному долгосрочному займу – 14 276 т.р.

Задолженность за приобретение товаров, работ и услуг отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1520 в размере 9 582 т.р.

Задолженность по выданным займам отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1170 в размере 64 464 т.р.

Задолженность по начисленным процентам по выданному займу отражена в Бухгалтерском балансе по строке 12308 в размере 3 812 т.р.

Rain Industries Limited (Связанная сторона, контроль и влияние через основное Общество)

В 2024 г. с Rain Industries Limited осуществлялись следующие расчеты:

- Продажа товаров, работ и услуг – 23 698 т.р.;

Задолженность за поставленную продукцию отражены в Бухгалтерском балансе по строке 12301 в размере 13 529 т.р.

RAIN COMMODITIES – FZCO (Связанная сторона, контроль и влияние через основное Общество)

В 2024 г. с RAIN COMMODITIES – FZCO осуществлялись следующие расчеты:

- Продажа товаров, работ и услуг – 17 868 т.р.;

Задолженность за поставленную продукцию отражены в Бухгалтерском балансе по строке 12301 в размере 20 557 т.р.

RAIN CARBON BV (Связанная сторона, контроль и влияние через основное Общество)

В 2024 г. с RAIN CARBON BV расчеты не проводились.

Задолженность за поставленную продукцию отражены в Бухгалтерском балансе по строке 12301 в размере 219 612 т.р.

3.10.3. В 2025 году ключевому управленческому персоналу Обществом начислено вознаграждение в размере 16 819 т.р.

В 2024 году ключевому управленческому персоналу Обществом начислено вознаграждение в размере 16 850 т.р.

Задолженность по выплатам вознаграждений на 31.12.2025 и 31.12.2024 г.г. отсутствует.

3.10.4. Бенефициарным владельцем Общества является Мордашов А.А.

3.11. Непрерывность деятельности и События после отчетной даты

У Общества нет существенных событий, произошедших после отчетной даты, которые оказали бы влияние на отчётность.

Намерений уходить с российского рынка у руководства компании Rain нет. Общество продолжает свою непрерывную деятельность по переработке смолы, имеющиеся мощности для хранения не позволяют останавливать переработку смолы даже на неделю. Продажа продуктов переработки смолы основным клиентам происходит на основании долгосрочных контрактов.

В связи с вышеизложенным Общество не оценивает риск прекращения деятельности, как существенный.

В течение отчетного года чрезвычайных событий не произошло.

Помощь со стороны государства Обществу не оказывалась.

3.12. Обеспечения обязательств

В 2025 году Обществом получена банковская гарантия ПАО «ВТБ» в размере 300 000 т.р. обеспечении обязательств ООО «Полипласт Новомосковск» по платежам за поставленную продукцию по договору поставки № RST 2018-080 от 11.08.2018 г.

В 2024 году Обществом получена банковская гарантия ПАО «ВТБ» в размере 142 301 т.р. обеспечении обязательств ООО «Полипласт Новомосковск» по платежам за поставленную продукцию по договору поставки № RST 2018-080 от 11.08.2018 г.

3.13. Налог на прибыль

В 2025 году показатели расчета налога на прибыль составили следующие:

Условный расход – 888 143 т.р

Отложенные налоговые активы – 35 391 т.р.

Отложенные налоговые обязательства – (-) 85 648 т.р.

Постоянные налоговые обязательства – 2 242 т.р.

Текущий налог на прибыль – 840 128 т.р.

В 2024 году показатели расчета налога на прибыль составили следующие:

Условный расход – 920 582 т.р

Отложенные налоговые активы – (-) 14 889 т.р.

Отложенные налоговые обязательства – 23 895 т.р.

Постоянные налоговые обязательства – 1 003 т.р.

Текущий налог на прибыль – 930 591 т.р.

В ОФР по строке 2460 «Прочее» отражена сумма пересчета отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки с 01.01.2025 год налога на прибыль (25%) в размере 24 026 т.р. и прочее -142 т.р.

3.14. Корректировка сопоставимых показателей

В следующие формы отчетности за 2024 год внесены корректировки сопоставимых показателей:

1. Бухгалтерский баланс

Для обеспечения сопоставимости показателей Бухгалтерского баланса внесены следующие изменения, т.р.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	
		Было	Стало
Нематериальные активы	1110	0	13 993
Нематериальные поисковые активы	1130	13 990	0

4. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. В отчете о финансовых результатах за 2025 год отражены следующие данные:

По строке 2110 Выручка отражены продажи на сумму **11 630 444** т.р, в том числе:

- Масла – 2 181 743 т.р.;
- Нафталин – 1 330 442 т.р.;
- Пек – 8 118 259 т.р.;

По строке 2120 Себестоимость продаж отражена себестоимость реализованной продукции на сумму **7 574 888** т.р, в том числе:

- Масла – 2 963 661 т.р.;
- Нафталин – 732 371 т.р.;
- Пек – 3 878 856 т.р.;

По строке 2210 Коммерческие расходы отражены следующие расходы на сумму **631 944** т.р.:

- Расходы по транспортировке готовой продукции – 443 257 т.р.;
- Подача-уборка вагонов – 24 714 т.р.;
- Аренда подвижного состава – 5 449 т.р;
- ТО и плановые ремонта подвижного состава – 78 533 т.р.;
- Амортизация ОС – 64 866 т.р.;
- Прочие – 15 125 т.р.

По строке 2220 Управленческие расходы отражены следующие расходы на сумму **123 356** т.р.:

- Затраты на оплату труда – 75 996 т.р.;
- Отчисления на социальные нужды – 20 870 т.р.;
- Юридические услуги – 780 т.р;
- Аудиторские услуги – 3 191 т.р.;
- Услуги по ремонту – 5 219 т.р.;
- Амортизация ОС и НМА – 5 014 т.р.;
- Командировочные расходы – 1 755 т.р.;
- Прочие – 10 531 т.р.

По строке 2320 Проценты к получению отражен доход от полученных процентов на сумму **478 490** т.р., в том числе:

- Полученные проценты по депозитам и овернайтам – 465 972 т.р.;
- Полученные проценты по выданным займам – 12 518 т.р.

По строке 2330 Проценты к уплате отражен расход по выплаченным процентам на сумму **40 284** т.р., в том числе:

- Проценты к уплате по договорам аренды – 40 284 т.р.

По строке 2340 Прочие доходы отражены следующие доходы на сумму **17 998** т.р.:

- Продажа материалов – 4 173 т.р.;
- Доходы от списания материалов, ОС – 5 655 т.р.;
- Штрафы, пени и неустойки к получению – 7 796 т.р.;
- Излишки – 374 т.р.

По строке 2350 Прочие расходы отражены следующие расходы на сумму **203 887** т.р.:

- Курсовые разницы – 54 663 т.р.;
- Расходы на услуги банка – 633 т.р.;
- Продажа материалов – 5 654 т.р.;
- Расходы на списание материалов, ОС – 33 777 т.р.;
- Налоги и сборы – 37 009 т.р.;
- Штрафы, пени и неустойки к уплате – 19 392 т.р.;
- Оценочные резервы – 45 976 т.р.;
- Расходы социального характера – 6 081 т.р.
- Прочие расходы – 702 т.р.

4.2. В отчете о финансовых результатах за 2024 год отражены следующие данные:

По строке 2110 Выручка отражены продажи на сумму **12 541 708** т.р, в том числе:

- Масла – 3 468 244 т.р.;
- Нафталин – 946 214 т.р.;
- Пек – 8 127 250 т.р.;

По строке 2120 Себестоимость продаж отражена себестоимость реализованной продукции на сумму **7 779 118** т.р, в том числе:

- Масла – 3 200 784 т.р.;
- Нафталин – 670 076 т.р.;
- Пек – 3 908 258 т.р.;

По строке 2210 Коммерческие расходы отражены следующие расходы на сумму **472 235** т.р.:

- Расходы по транспортировке готовой продукции – 323 590 т.р.;
- Подача-уборка вагонов – 16 074 т.р.;
- Аренда подвижного состава – 15 757 т.р;
- ТО и плановые ремонта подвижного состава – 36 316 т.р.;
- Амортизация ОС – 67 583 т.р.;
- Прочие – 12 915 т.р.

По строке 2220 Управленческие расходы отражены следующие расходы на сумму **118 856** т.р.:

- Затраты на оплату труда – 68 467 т.р.;
- Отчисления на социальные нужды – 18 349 т.р.;
- Юридические услуги – 2 957 т.р;
- Аудиторские услуги – 2 837 т.р.;
- Услуги по ремонту – 10 120 т.р.;
- Амортизация ОС – 5 188 т.р.;
- Прочие – 10 938 т.р.

По строке 2320 Проценты к получению отражен доход от полученных процентов на сумму **554 326** т.р., в том числе:

- Полученные проценты по депозитам и овернайтам – 540 050 т.р.;

- Полученные проценты по выданным займам – 14 276 т.р.

По строке 2330 Проценты к уплате отражен расход по выплаченным процентам на сумму **40 973** т.р., в том числе:

- Проценты к уплате по договорам аренды – 40 973 т.р.

По строке 2340 Прочие доходы отражены следующие доходы на сумму **72 634** т.р.:

- Курсовые разницы – 26 598 т.р.;
- Продажа материалов – 13 261 т.р.;
- Доходы от списания материалов, ОС – 10 035 т.р.;
- Восстановление оценочных резервов – 12 440 т.р.;
- Штрафы, пени и неустойки к получению – 10 300 т.р.

По строке 2350 Прочие расходы отражены следующие расходы на сумму **154 574** т.р.:

- Расходы на услуги банка – 746 т.р.;
- Расходы, связанные с покупкой/продажей иностранной валюты – 15 986 т.р.;
- Продажа материалов – 10 035 т.р.;
- Расходы на списание материалов, ОС – 70 343 т.р.;
- Налоги и сборы – 25 935 т.р.;
- Штрафы, пени и неустойки к уплате – 5 972 т.р.;
- Оценочные резервы – 24 829 т.р.;
- Прочие расходы – 728 т.р.

Генеральный директор _____ Кузнецов А.В.

Главный бухгалтер _____ Ханжина Н.А.

«14» 02 2026 года