

450081, Россия, г.Уфа, ул.Сельская Богородская, 57. Тел./ф: (347) 2912-620, 2912-621
www.bashmetiz.ru,
e-mail: mail@bashmetiz.ru ИНН 0245014096 КПП 027601001 ОКПО 73774519.
Р/с № 40702810830620000025 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ ПАО г.Москва
К/с № 30101810145250000411 БИК 044525411.

№ Б-007 от 26.02.2026 г.

В МРИ ФНС России №2 по РБ

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности АО «Башметиз»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество «Башметиз».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Башметиз».

Место нахождения общества: 450081, Россия, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Сельская Богородская, 57.

Почтовый адрес: 450000, Россия, Республика Башкортостан, г. Уфа, а/я 071.

Телефон: (347) 291-26-20, 291-26-21.

Сведения об образовании юридического лица: АО «Башметиз» зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Уфимскому району Республики Башкортостан 17 ноября 2004 года, серия 02 №004776524, основной государственный регистрационный номер 1040202318914.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0245014096.

Код причины постановки на учет (КПП): 027601001.

Бухгалтерская отчетность АО «Башметиз» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Формат предоставления числовых показателей бухгалтерской отчетности тыс.руб.

Информация о контролирующих органах: Межрайонная ИФНС России №2 по Республике Башкортостан, расположенная по адресу: 450055, г.Уфа, ул.Российская 72/2.

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал АО «Башметиз» (далее – Общество) составляет 7 100 000,00 (Семь миллионов сто тысяч) рублей, который полностью оплачен.

Обществом размещены обыкновенные акции в количестве 7 100 000,00 (Семь миллионов сто тысяч) штук номинальной стоимостью 1,00 (один) рубль каждая.

Акционерами Общества являются: 100% акций от величины уставного капитала принадлежат физическим лицам.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию общего собрания акционеров.

Решением общего собрания акционеров утвержден Регистратор - Акционерное общество «СТАТУС», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг АО «Башметиз».

Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества является «Торговля оптовая металлами в первичных формах».

Численность.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 36 человек.

Органы управления.

- Общее собрание акционеров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 8.1. Устава Общества высшим органом управления является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 8.2. Устава Общества.

Едиличный исполнительный орган – Генеральный директор.

В соответствии с п. 9.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Трудовой договор с Генеральным директором заключен бессрочно.

Сведения об аффилированных лицах

По состоянию на 31.12.2025 года аффилированными лицами АО «Башметиз» являются:

- Гриценко Сергей Витальевич, физическое лицо, гражданин Российской Федерации, учредитель 60% доли в уставном капитале, генеральный директор;
- Гурьянова Ольга Валерьевна, физическое лицо, гражданин Российской Федерации, учредитель 40% доли в уставном капитале.

2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные 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 России от 29.07.1998 года №34н и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Согласно пп.1 п.4 ст.6 Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

3. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

Основные средства и нематериальные активы

В составе основных средств отражены объекты стоимостью более 100 000,00 рублей.

Переоценка основных средств не производится, для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Нематериальные активы - срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, переоценка нематериальных активов не производится, определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Материально-производственные запасы

В составе материально-производственных запасов учитываются активы стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу, в отношении которых выполняются предусмотренные ПБУ 6/01 условия принятия активов к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Обособленные подразделения организации

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

Уставный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами, составляет 7 100 тыс. рублей.

Величина уставного капитала соответствует установленной в учредительских документах.

В соответствии с п.35 Федерального Закона «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ и Уставом Общества создан Резервный фонд за счет чистой прибыли Общества в предыдущие периоды и на 31.12.2025 года составил 355 тыс. рублей.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

При составлении УПД или счетов-фактур обособленными подразделениями порядковый номер документа через разделительную черту «/» дополняется цифровым индексом данного обособленного подразделения.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях начисления налога на прибыль доходы и расходы предприятия учитываются методом начисления в том периоде, в котором они отражены в учете. Датой получения дохода от реализации является день перехода прав собственности на отгруженный товар.

Ежемесячные авансовые платежи рассчитываются равными долями в размере одной трети суммы авансового платежа, исчисленного за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей налога на прибыль.

Согласно п.2 ст.288 в качестве показателя, используемого для определения доли прибыли на каждое обособленное подразделение, применять среднесписочную численность работников.

Распределение прибыли по обособленным подразделениям, расположенным на территории одного субъекта РФ, не производится. Централизованная уплата налога на прибыль в бюджет Республики Башкортостан осуществляется через головное подразделение организации.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

4. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

Основные средства (строка 1150 Баланса)

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Наименование показателя	тыс.руб. 2025 г.
Стоимость основных средств на начало отчетного года	12 790
Увеличение стоимости основных средств, всего	12 299
в том числе за счет:	
поступило новых объектов	8 406
прочее	3 893
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	11 862
в том числе за счет:	
начисленная амортизация за период	7 393
прочее	4 469
Итого изменение стоимости основных средств	437
Стоимость основных средств на конец отчетного года	13 227

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

В 2025 году Общество сформировало ППА в сумме 2 583 333,33 руб. по договору лизинга.

Для дисконтирования применяет процентную ставку, при которой приведенная стоимость будущих лизинговых платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна его справедливой стоимости за вычетом авансовых платежей, уплаченных лизингодателю до даты получения лизингового имущества включительно (п.15 ФСБУ 25/2018).

Процентная ставка определяется с помощью функции ВСД (внутренней ставки доходности), ежемесячная процентная ставка.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы. Отложенные налоговые активы (строка 1170 Баланса)

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива.

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	
	Временные разницы	Отложенные налоговые активы
Резервы по предстоящим отпускам	114	29
Амортизация основных средств, ранее принятая в расходы в составе лизинговых платежей	2 217	554
ИТОГО	2 331	583

Материально-производственные запасы (строка 1210 Баланса)

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	887
Товары для перепродажи	82 547
Затраты в незавершенном производстве	2 766
Прочие запасы и затраты	
ИТОГО	86 200

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые и другие оборотные активы составили 52 419 тыс руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025
Финансовые вложения	
Договор займа	1 125
Депозит	1 500
Итого Финансовые вложения	2 625
Расходы будущих периодов	337
Дебиторская задолженность	
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 259
Авансы выданные	44 659
Прочая	539
Итого Дебиторская задолженность	49 457
ИТОГО Финансовые и другие оборотные активы	52 419

Денежные средства (строка 1250 Баланса)

Денежные средства на отчетную дату составили 11 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства в кассе - 0 тыс.руб.;
- расчетный счет - 11 тыс.руб.

Капитал (строка 1300 Баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. капитал Общества составил 98 145 тыс. руб., в т.ч.:

- уставный капитал Общества составляет 7 100 тыс.руб., который полностью оплачен.
- резервный капитал Общества составляет 355 тыс.руб.
- нераспределенная прибыль 90 690 тыс.руб.

Другие долгосрочные обязательства. Отложенные налоговые обязательства (строка 1450 Баланса)

Строка «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового обязательства.

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	
	Временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
Лизинговый платеж, принимаемый в прочие расходы	1 878	469
ИТОГО	1 878	469

Займы и кредиты (строка 1510 Баланса)

В 2025 году в АО «Башметиз» действовали кредитные договоры в следующих формах:

- Кредитная линия;
- Овердрафт.

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025
Сумма основного долга, в т.ч.:	34 825,4
- Кредитная линия	22 300,0
- Овердрафт	12 525,4
Проценты, в т.ч.:	42,3
- Кредитная линия	26,9
- Овердрафт	15,4
ИТОГО	34 867,7

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Краткосрочная кредиторская задолженность составила 16 820 тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025
Кредиторская задолженность	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	514
Авансы полученные	3 586
Расчеты по налогам и взносам	1 321
Заработная плата	1 502
Подотчетные суммы	8 550
Прочие кредиторы	8
Итого кредиторская задолженность	15 481

Прочие обязательства	
Арендные обязательства	1 807
Проценты по аренде	-142
НДС по арендным обязательствам	-326
Итого Прочие обязательства	1 339
ИТОГО Краткосрочная кредиторская задолженность	16 820

Другие краткосрочные обязательства. Оценочные обязательства (строка 1550 Баланса)

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в 2025 году составил 2 137 тыс.руб.

5. Пояснения к существенным строкам отчета о прибылях и убытках

При формировании доходов, расходов операционного сегмента учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) за 2025 год (за минусом налога на добавленную стоимость) составила 416 825 тыс.руб. (строка 2110 Отчета), в т.ч.:

- Оптовая торговля – 416 784 тыс.руб.
- Субаренда помещения – 41 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета) в 2025 году составили 413 482 тыс.руб.

Состав расходов	2025 год
Себестоимость реализованных товаров	315 013
Коммерческие расходы	
Амортизация	6 083
Аренда помещений	7 463
Командировочные расходы	2 923
Материальные затраты	19 541
Расходы на оплату труда	41 387
Отчисления на социальные нужды	8 406
Прочие налоги	132
Реклама	1 407
Транспортные услуги	9 017
Прочие затраты	2 110
Итого Коммерческие расходы	98 469
ИТОГО Расходы по обычным видам деятельности	413 482

Проценты к уплате (строка 2330 Отчета)

Показатели	2025 год
Проценты по кредиту	3 158
Проценты по лизинговым платежам	137
ИТОГО	3 295

Прочие доходы (строка 2340 Отчета)

тыс.руб.

Прочие доходы	2025 год
Проценты к получению	
Проценты по депозиту	350
Проценты по предоставленному займу	80
Итого Проценты к получению	430
Прочее	
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	2 022
Списание кредиторской задолженности	269
Страховое возмещение	400
Прочие внереализационные доходы	77
Итого Прочее	2 768
ИТОГО Прочие доходы	3 198

Прочие расходы (строка 2350 Отчета)

тыс.руб.

Прочие расходы	2025 год
РКО	398
Списание дебиторской задолженности	36
Лизинговые платежи	0
Резервы по предстоящим отпускам	2 137
Прочие расходы	491
ИТОГО	3 062

Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410 Отчета)

Налог на прибыль в 2025 году составил 132 тыс.руб., в т.ч.:

- Текущий налог на прибыль организаций в сумме 245 тыс.руб.
- Отложенный налог на прибыль в сумме - 113 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль

тыс.руб.

Показатель	Сумма временных разниц, руб.		Стоимость ОНА и ОНО (25% от суммы временных разниц)
	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	
Резервы по предстоящим отпускам	114		29
Амортизация основных средств, ранее принятая в расходы в составе лизинговых платежей	2 217		554
Лизинговый платеж, принимаемый в прочие расходы		1 878	-470
ИТОГО	2 331	1 878	113

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400 Отчета)

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» составил 52 тыс. рублей.

Генеральный директор



С.В.Гриценко