

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 2025 года

Период: Год: 2025, Первичная
Платательщик: Общество с ограниченной ответственностью "ОгнеупорТрейд Групп"
ИНН: 7743063300 КПП: 774301001

Пояснение № 1 Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов											
			Изменения за период								
Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года			выбыло			переоценка		
			первоначальн ая стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальн ая стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальн ая стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего (отчетный год)	5100	2025	0	0		0	0				0
Нематериальные активы - всего (предыдущий год)	5110	2024	37	37		37	37				0
в том числе: (вид, нематериальных активов за отчетный и предыдущий года)											
Товарный знак	5101	2025	0	0		0	0				0
Товарный знак	5111	2024	24	24		24	24				0
Сайт нашей организации	5102	2025	0	0		0	0				0
Сайт нашей организации	5112	2024	13	13		13	13				0

Пояснение № 2

ЗАПАСЫ

2.1. Наличие и движение запасов

Изменения за период									
Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года		выбыло		убытков от		На конец периода
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	снижения стоимости	себестоимость
Запасы - всего (отчетный год)	5200	2025	81 779		478 454	540 124			20 109
Запасы - всего (предыдущий год)	5220	2024	29 125		557 955	505 301			81 779
в том числе: (группа, вид за отчетный и предыдущий года)									
материалы		2025	0		0	0			0
материалы		2024	0		0	0			0
товары для перепродажи		2025	77 972		325 428	383 291			20 109
товары для перепродажи		2024	26 252		383 863	332 143			77 972
прочие		2025	3 807		153 026	156 833			0
прочие		2024	2 873		174 092	173 158			3 807

Пояснение №3

Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года		поступление		Изменения за период				На конец период	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	резерв сомни дс
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего (отчетный год)	5310	2025	151 026	0	1 491 470		1 483 706		0		158 790	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего (предыдущий год)	5330	2024	296 734	0	1 258 339		1 404 047		0		151 026	
в том числе: (вид за отчетный и предыдущий года)												

расчеты с покупателями	2025	68 360	0	690 903		652 953					106 310	
расчеты с покупателями	2024	240 188	0	686 063		857 891					68 360	
авансы выданные	2025	62 482		395 197		412 315					45 364	
авансы выданные	2024	46 994		372 677		357 189					62 482	
прочая дебиторская задолженность	2025	20 184		405 370		418 438					7 116	
прочая дебиторская задолженность	2024	9 552		199 599		188 967					20 184	
Итого (отчетный год)	5300	2025	151 026	0	1 491 470		1 483 706		0	X	158 790	
Итого (предыдущий год)	5320	2024	296 734	0	1 258 339		1 404 047		0	X	151 026	

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025		На 31 декабря 2024		На 31 декабря 2023	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5340	1230	1230				

Пояснение № 4

Кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

				Изменения за период					
Наименование показателя	Код	Период за год	Остаток на начало года	поступление		выбыло		Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего (отчетный год)	5410	2025	321 717	554 036		236 431		6 112	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего (предыдущий год)	5420	2024	32 024	544 088		833 781		321 717	
в том числе: (внд за отчетный и предыдущий года)									
расчеты с поставщиками		2025	42 240	104 026		63 016		1 230	
расчеты с поставщиками		2024	6 052	331 907		368 095		42 240	
авансы полученные		2025	10 445	20 297		9 852		0	
авансы полученные		2024	5 254	36 851		42 042		10 445	
расчеты по налогам		2025	4 307	164 987		165 562		4 882	
расчеты по налогам		2024	18 534	172 956		158 729		4 307	
прочая кредиторская задолженность		2025	0	1	0	1		0	
прочая кредиторская задолженность		2024	2 184	2 374		190		0	
задолженность учредителю		2025	264 725	264 725		0		0	
задолженность учредителю		2024	0	0		264 725		264 725	
Итого (отчетный год)	5400	2025	321 717	554 036		236 431	X	6 112	
Итого (предыдущий год)	5430	2024	32 024	544 088		833 781	X	321 717	

Пояснение № 5				Затраты на производство					
5. Затраты на производство									
Наименование показателя	Код	За 2025 год	За 2024 год						
Материальные затраты	5510	383 287	332 144						
Коммерческие расходы:	5520	157 023	173 158						
- расходы на оплату труда	5521	70 765	78 432						
- отчисления на социальные нужды	5522	16 213	16 673						
- транспортные расходы по доставке грузов	5523	63 163	70 880						
- аренда офиса	5524	3 641	4 842						
- информационные, консультационные, аудиторские услуги	5525	1 551	1 292						
- офисные затраты	5526	1 690	1 039						
Итого расходы по обычным видам	5500	540 310	505 302						

г. Москва

17 марта 2026г.

Пояснение 7.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована ООО "ОгнеупорТрейдГрупп" в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Генеральный директор ООО "ОгнеупорТрейдГрупп" - Лиходиевский Андрей Викторович

Главный бухгалтер - Федорова Нина Николаевна

ИНН/КПП 7743063300/774301001

ОГРН - 1027743004739, ЕГРН - 2037743020709

Юридический адрес Общества совпадает с адресом фактического местонахождения:

г. Москва, ул. Сурикова, д. 24

Основной вид деятельности в 2025 году - по ОКВЭД 46.90 - оптовая торговля огнеупорной продукцией

Среднесписочная численность организации в 2025 году составила – 18 чел.

В 2025 году 100% уставного капитала ООО «ОгнеупорТрейдГрупп» принадлежит физическому лицу Лиходиевскому А.В. – гражданство Россия, ИНН 770171262881.

Дочерние компании и филиалы отсутствуют.

Основные элементы учетной политики организации:

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора от 26.12.2024.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Определять доходы и расходы по методу начислений.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись

Объекты основных средств, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе МПЗ и списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

ООО «ОгнеупорТрейдГрупп» ИНН/КПП 7743063300/774301001

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

В связи с введением в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Активы, имеющие все признаки нематериальных активов, за исключением срока полезного использования (не превышает 12 месяцев), отражаются в составе оборотных активов.

В стоимость товара включаются:

- стоимость товара, установленная в договоре
- уплаченные ввозные таможенные пошлины и сборы

Расходы на доставку приобретенных товаров включаются в расходы на продажу.

Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

В учете счет 45 «Товары отгруженные» не ведется. Выручка от реализации товаров определяется в день отгрузки (передачи) товаров (по транспортным накладным).

Создаются резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков. Прочие резервы не создаются.

Резервы для целей налогообложения не создаются.

Существенной для раскрытия в бухгалтерской отчетности признаются сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период не менее 10%.

Критерий признания существенной ошибки: Существенной признается ошибка (ошибки), если в результате влияния данной ошибки показатель отчетности искажение составляет более 10%.

Считать денежными эквивалентами:

- Депозитные вклады в банке со сроком погашения три месяцев или менее;
- Простые векселя банков

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год

71. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют.

72. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 Основные средства отсутствуют.

73. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения (предоставленные займы) отсутствуют.

74. Отложенные налоговые активы.

По состоянию на 31.12.2025 отложенные налоговые активы составляют 581 тыс. рублей (строка 1180 Бухгалтерского баланса).

75. Прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2025 прочие внеоборотные активы составляют 4 тыс. руб. (строка 1190 Бухгалтерского баланса), в том числе сумма остатка расходов будущих периодов –4 тыс. рублей.

76. Запасы

Запасы товарно-материальных ценностей Общества на конец отчетного года составляли 20 109 тыс. рублей (строка 1210 Бухгалтерского баланса), в том числе: материалы 0 тыс. рублей, товары на складе 20 109 тыс. рублей, товары в пути 0 тысяч рублей, издержки обращения (транспортные расходы) 0 тыс. рублей. Данные о запасах подтверждены данными инвентаризации ТМЦ по местам хранения, проведенной перед годовым отчетом.

77. Сведения о дебиторской задолженности.

У Общества за указанный период имеется просроченная к уплате дебиторская задолженность. Общество подало иск к ООО «Новороссийский прокатный завод» на сумму долга 1 171 тыс. руб. в Арбитражный суд Ростовской области. Арбитражный суд по делу № А53-27950/25 от 01.12.2025 г. решил взыскать с ООО «Новороссийский прокатный завод» в пользу Общества задолженность в размере 1 171 тыс. руб. и неустойку в размере 59 тыс. руб. На 31.12.2025 г. ООО «Новороссийский прокатный завод» не погасил свою задолженность. В связи с этим был создан резерв по сомнительным долгам на сумму 1 230 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 составила 158 790 тыс. рублей. В строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена сумма дебиторской задолженности за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам – 157 560 тыс.руб.

Наименование дебиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего:	
В т.ч.:	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Авансы выданные	0

Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	157 560
в т.ч.	
Покупателей	105 080
Авансы выданные поставщикам	45 364
Прочая задолженность	7 116
<u>Расшифровка «Прочая задолженность»:</u>	
расчеты по налогам и сборам	2 104
расчеты по таможенным платежам	4 950
Гос. пошлина	62

78. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств и денежных эквивалентов соответствует данным отраженным в строке 1250 Бухгалтерского баланса и составляет 290 738 тыс. рублей.

Наименование счета	Сумма (тысяч рублей.)
Расчетные счета	355
Валютные счета	14 860
Касса	0
Переводы в пути	0
Депозитные счета (краткосрочные)	275 523
ИТОГО:	290 738

79. Прочие оборотные активы.

По состоянию на 31.12.2025 прочие оборотные активы составляют 91 тыс. руб в том числе сумма остатка расходов будущих периодов 91 тыс. руб. (строка 1260 Бухгалтерского баланса).

710. Капитал и резервы

7101. Уставной капитал в 2025 по Решению №6 единственного участника ООО «ОгнеупорТрейдГрупп» увеличен с 10 тыс. руб. до 100 тыс. руб. за счет внесения единственным участником Общества дополнительного вклада в размере 90 тыс. руб.

Уставной капитал оплачен полностью. (строка 1310 Бухгалтерского баланса).

7102. По состоянию на 31.12.2025г. остаток резервного капитала составил 1 436 тыс. рублей (строка 1360 Бухгалтерского баланса). Движения по данному разделу баланса в 2025 году не было.

7103. Нераспределенная прибыль на начало 2025 г. составила 360 514 тыс. рублей, чистая прибыль за отчетный период составила 98 585 тыс. рублей (строка 2400 Отчета о финансовых результатах), в 2025 г. дивиденды участникам Общества не начислялись. В связи с уточнением стоимости доли участника, подлежащей выплате, была сделана

ООО «ОгнеупорТрейдГрупп» ИНН/КПП 7743063300/774301001

корректировка в размере 14 тыс., что повлекло за собой увеличение нераспределенной прибыли. По состоянию на 31.12.2025г. нераспределенная прибыль составила: 459 113 тыс. руб. (360 514 тыс. руб. + 98 585 тыс. руб. + 14 тыс. руб.) (строка 1370 Бухгалтерского баланса).

711. Заемные средства

Задолженность по заемным средствам на 31.12.2025 год отсутствует.

712. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2025 отложенные налоговые обязательства составляют 0 тыс. рублей (строка 1420 Бухгалтерского баланса).

713. Оценочные обязательства (долгосрочные).

По состоянию на 31.12.2025 долгосрочные обязательства отсутствуют.

714. Прочие обязательства (долгосрочные)

По состоянию на 31.12.2025 прочие обязательства отсутствуют.

715. Кредиторская задолженность

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025 составила – 6 112 тыс. руб. (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

Наименование кредиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего:	0
В т.ч.:	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Авансы полученные	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	6 112
В т. ч.:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 230
Авансы полученные	0
Расчеты по налогам и сборам	4 882
Расчеты с персоналом по оплате труда	0
Расчеты с прочими кредиторами	0

716. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства на 31.12.2025 составляют 2 322 тыс. рублей (строка 1540 Бухгалтерского баланса), в том числе резерв на оплату отпусков 1 957 тыс. рублей, резерв страховых взносов на оплату отпусков 365 тыс. рублей.

Бухгалтерский учет резерва на оплату отпусков ведется точным расчетом обязательств по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов на 31.12.2025г на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

717. Отчет о финансовых результатах.

7171. В стр. 2340 «Прочие доходы» указана сумма 2 848 тыс. руб. В 2025г в эту сумму вошли следующие доходы:

2 236 тыс. руб. – положительная разница между положительными и отрицательными курсовыми разницами;

612 тыс. руб. прочие внереализационные доходы.

7172. В стр.2350 «Прочие расходы» указана сумма 8 564 тыс. руб. В 2025г в эту сумму вошли следующие расходы:

2 171 тыс. руб. – отклонение курса покупок иностранной валюты от официального курса;

2 966 тыс. руб. – расходы на покупку и перевод иностранной валюты;

1 939 тыс. руб. – расходы на банковское обслуживание;

1 304 тыс. руб. – расходы, не учитываемые при расчете налога на прибыль;

184 тыс. руб. – прочие внереализационные расходы.

718. Отчет об изменениях капитала

В стр. 3340 указана сумма 14 тыс. руб. – корректировка в связи с уточнением стоимости доли участника, подлежащей выплате в 2025 году.

719. Отчет о движении денежных средств.

7191. За 2025 год поступления денежных средств составили 703 779 тыс. руб.- стр.4110, в т. ч. выручка от продаж – 550 429 тыс. руб. – стр.4111, платежи – 590 206 тыс. руб.- стр.4120, в т. ч. поставщикам 390 031 тыс. руб.- стр.4121, на оплату труда работников 60 033 тыс. – стр.4122 руб., выплачена стоимость доли участника в размере 264 711 тыс. руб.- стр.4320

7192. В строке 4129 «Прочие платежи» указана сумма 4 905 тыс. руб. - платежи по расходам на обслуживание банков. на покупку и перевод иностранной валюты.

720. Информация о связанных сторонах

Руководство Общества несет ответственность за определение связанных сторон и операций с ними, а также раскрытие соответствующей информации в бухгалтерской отчетности.

В 2025 году у Общества не было операций со связанными лицами.

ООО «ОгнеупорТрейдГрупп» ИНН/КПП 7743063300/774301001

В 2025 году осуществлены следующие выплаты (тыс. руб.):

Выплаты (тыс. руб.)	Лиходиевский А.В.
Оплата труда	13 022
Премии	-
Отпуск	1 118
Дивиденды	0
Страховые взносы	2 546
Итого	16 686
НДФЛ	2 347

Выплат, не оговоренных трудовым договором, у генерального директора не имелось.

В 2025 г. участнику общества дивиденды не начислялись.

721. Непрерывность деятельности Общества

Прекращение деятельности в ближайшем будущем в Обществе не планируется, влияние введенных санкционных ограничений на Общество существенно не отразилось и оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, погашение всех обязательств будут осуществляться в установленном порядке.

722. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г., не зафиксировано.

723. Условные факты хозяйственной деятельности

Финансово-хозяйственные операции, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности Общество не проводило.

724. Основные финансовые показатели за 2025 год: тыс. руб.

- Выручка от реализации - 590 913
- Прибыль до налогообложения – 131 900
- Чистая прибыль за 2025 год – 98 585
- Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. – 459 113
- Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила - 157 560

Основными покупателями продукции являются:

- Филиал "Нижнетагильский металлургический комбинат" (НТМК), ИНН/КПП 6623000680/662343001
- ООО «Промимпэкс», ИНН/КПП 6623035556/662350001

ООО «ОгнеупорТрейдГрупп» ИНН/КПП 7743063300/774301001

- Филиал "Западно-Сибирский металлургический комбинат" (ЗСМК), ИНН/КПП 6623000680/425343002
- ОАО «Новолипецкий МК», ИНН/КПП 4823006703/997550001

Основными поставщиками продукции являются:

- YINGKOU RONGSHAN TECHNOLOGY & REFRACTORIES CO.,LTD (Китай)
- ZHEJIANG JINCHENG NEW MATERIAL CO.LTD (Китай)
- ЦЗИНДАО СТЕЙБЛ ВЭЛЗ ЛИМИТЕД (Гонконг)

Генеральный директор

Лиходиевский А.В.

Главный бухгалтер



Федорова Н.Н.

Дата 17 марта 2026 г.