Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
Часть 2 (текстовая часть)
Общества с ограниченной ответственностью «Базальт»

за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации 3
2.Учетная политика и её изменения 4
2.1. Основа составления 4
2.2. Признание дохода 4
2.3. Порядок признания расходов 5
2.4. Порядок определения оценочных резервов 5
2.5. Порядок определения резервов сомнительных долгов 5
2.6. Резервы под обесценение материальных ценностей 6
2.7. Порядок учета государственной помощи 6
2.8. Перечень сегментов 6
2.9. Применение ПБУ 18/02 6
2.10. Связанные стороны 6
2.11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете 6
2.12. Состав бухгалтерской отчетности 6
3. Раскрытие существенных показателей отчетности 8
3.1.1. Основные средства (стр. 1150, 1151 Бухгалтерского баланса) 8
3.1.2. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (стр. 1180 и стр. 1420 Бухгалтерского баланса) 9
3.1.3. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса) 10
3.1.4. Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям (строка 1220 Бухгалтерского баланса) 10
3.1.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса) 10
3.1.6. Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса) 10
3.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса) 10
3.1.8. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса) 11
3.1.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса) 11
3.1.10. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли 11
3.1.11. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (стр. 1410 и стр. 1510 Бухгалтерского баланса) 11
3.1.12. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (стр.1450 и стр. 1550 Бухгалтерского баланса) 12
3.1.13. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса) 12
3.1.14. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса) 12
3.1.15. Расшифровка выручки Общества (стр. 2110 ОФР) 12
3.1.16. Расшифровка себестоимости продаж (стр. 2120 ОФР) 13
3.1.17. Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 ОФР) 13
3.1.18. Расшифровка прочих расходов (стр. 2350 ОФР) 13
3.2. Информация о связанных сторонах 14
3.3. Изменение оценочных значений 15
3.4. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов 15
3.5. Информация по отчетным сегментам 15
3.6. Информация о прекращаемой деятельности 15
3.7. Информация об исправленных существенных ошибках 16
3.8. Чрезвычайные факты 166
3.9. Допущение непрерывности деятельности 16
3.10. События после отчетной даты 16
3.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации 16

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Базальт» (далее по тексту Организация) учреждено в 2013 году.

Его учредителями являются:

- Пархоменко Андрей Евгеньевич
- Пархоменко Ирина Валентиновна
- Устименко Сергей Анатольевич

1.2. Уставный капитал Организации составляет:12.000 (Двенадцать тысяч) рублей.

распределение долей:

- Пархоменко Андрей Евгеньевич - 5 000 рублей
- Пархоменко Ирина Валентиновна - 5 000 рублей
- Устименко Сергей Анатольевич - 2 000 рублей

1.3. Организация зарегистрирована по адресу:

346410, Ростовская область, город Новочеркасск, пр-кт Ермака, д. 88 офис 3, кабинет 2

Фактический адрес Организации: он же.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):

- Обособленное подразделение ООО «Базальт» по адресу: г. Красногорск, Ильинское шоссе, 6, д. 15А

1.5. Данные о государственной регистрации Организации: ОГРН 1136183001140

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 номер 007531902, выдано 15.04.2013 Межрайонной инспекцией ФНС России №13 по Ростовской области

Свидетельство о постановке на учет серия 61 номер 007481552, выдано 15.04.2013 Межрайонной инспекцией ФНС России №13 по Ростовской области, ИНН 6150072950 КПП 615001001

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись: 25.99.2 «Производство прочих металлических изделий»

1.8. Доля основного вида деятельности в выручке фирмы за 2025 год - 100%.

1.9. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 года - 10 человек.

1.10. Дочерние и зависимые Организации: отсутствуют.

1.11. Органы управления :

- Директор - Пархоменко Андрей Евгеньевич
- Главный бухгалтер - Пархоменко Ирина Валентиновна
- Исполнительный директор
- Заместитель директора по безопасности
- Начальник производства
- Начальник МТО
- Начальник отдела технического контроля
- Начальник отдела кадров
- Начальник юридического отдела
- Начальник планово-экономического отдела
- Гл. технолог

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся: с 01.01.2025 по 31.12.2025 главным бухгалтером в одном лице.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Организации осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2025 год» № 94 от 28.12.2024 г.

Изменения в учетной политике на следующий отчетный год отсутствуют.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, в отчетном году отсутствовали.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10 % от общей суммы соответствующих статей бухгалтерской отчетности.

2.2. Признание дохода

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы в виде выручки признаются, если одновременно можно определить сумму выручки, право на нее возникло по договору, расходы на получение выручки определены, собственность на продукцию или товар перешло от компании к покупателю, есть уверенность, что произойдет увеличение экономических выгод.

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», пункт 18 ПБУ 10/99 Расходы организации»

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

Выручка по деятельности с основной системой налогообложения, отражаемая по счету 90.01

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

2.3. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 9 ПБУ 10/99): списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Порядок списания расходов будущих периодов: Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.4. Порядок определения оценочных резервов

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется нормативный метод в следующем порядке:

- рассчитывается предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда с учетом страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев исходя из количества штатных единиц и их окладов по штатному расписанию на конец предшествующего года (за вычетом НДФЛ)

- рассчитывается предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев

-определяется ежемесячный процент отчислений в резерв:

(предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев): (предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда с учетом страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев) х 100

- Оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца: расходы на оплату труда текущего месяца х ежемесячный процент отчислений в резерв.

2.5. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв сомнительной задолженности формируется в бухгалтерском учете только по расчетам с покупателями (сч.62).

Размер отчислений в резерв рассчитывается ежеквартально в процентах от суммы долга в зависимости от длительности просрочки, аналогично порядка, установленного для налогового учета п.4 ст.266 НК РФ.

Основание: пункт 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В связи с отсутствием сомнительной (просроченной) задолженности покупателей, резерв в 2025 году не формировался.

2.6. Резервы под обесценение материальных ценностей

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавались.

2.7. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств: по мере возникновения обязательств в виде целевого финансирования.

2.8. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.9. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

2.10. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

По руководителю:

- ООО ПКФ «Интерторгсервис» ИНН 6150026048
- ООО «Сармат» ИНН 6150047092
- ООО «РуСофт» ИНН 6150092918
- ООО «Стройтех» ИНН 6165157131
- ИП Пархоменко А. Е. ИНН 615009258790

По учредителям:

- ООО ПКФ «Интерторгсервис» ИНН 6150026048
- ООО «Сармат» ИНН 6150047092
- ООО «РуСофт» ИНН 6150092918
- ООО «Стройтех» ИНН 6165157131
- ООО «РуДэйт»
- ООО «ЮЭС»

2.11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Критерии определения существенности ошибок: Существенной признается ошибка, составляющая 10% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Метод исправления ошибок: В соответствии с ПБУ 22/2010.

2.12. Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений: величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: в разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов: в соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов (отражаются в составе оборотных активов - в группе статей "Запасы")

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99 развернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности при условии, что выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляет пять и более процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

Отчет о движении денежных средств сдается вместе с бухгалтерской отчетностью не позднее 3 месяцев после окончания отчетного периода, Форма ОДДС, утверждена Приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н

Для формирования Отчета о движении денежных средств используются следующие подходы:

Организация отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, к таким вложениям Организация, в частности, относит краткосрочные банковские депозиты.

В отчете о движении денежных средств отражаются (п. 6 ПБУ 23/2011):

- денежные потоки организации (выбытия и поступления организации денежных средств и денежных эквивалентов);
- остатки на начало отчетного периода;
- остатки на конец отчетного периода.

Денежными потоками НЕ являются (п. 6 ПБУ 23/2011):

- инвестирование в денежные эквиваленты;
- погашение денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции;
- обмен одних денежных эквивалентов на другие (за исключением потерь или выгод от операции);

- иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

Данные в отчете заполняются в рублях. Средства в иностранной валюте пересчитывают в рубли по курсу ЦБ РФ:

- на дату поступления или выбытия;
- остатки по счетам на конец месяца.

Состав отчета о движении денежных средств:

ОДДС состоит из 3 разделов:

- денежные потоки от текущих операций;
- денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от финансовых операций.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1.1. Основные средства (стр. 1150, 1151 Бухгалтерского баланса)

Общество закупает основные средства для собственных нужд, данные вложения числятся на счете 01.01 «Основные средства в организации» (строка 1151 Бухгалтерского баланса).

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло объектов				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	11 668	(7 265)	1 552	-	-	(1 935)	13 220	(9 200)
	5210	за 2024г.	11 668	(5 330)		-	-	(1 935)	11 668	(7 265)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2025г.	11 668	(7 265)		-	-	(1 935)	11 668	(9 200)
	5211	за 2024г.	11 668	(5 330)		-	-	(1 935)	11 668	(7 265)
Машины и оборудование (кроме офисного)		за 2025г.			1 552				1 550	
		за 2024г.								
Учтено в составе доходных вложений	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в материальные ценности - всего	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения – инвестиции в основной капитал (основные средства), в том числе затраты на новое строительство, реконструкцию и техническое перевооружение действующих предприятий, приобретение машин, оборудования, инструмента, инвентаря, проектно-изыскательские работы и другие затраты (ст. 1 Федерального закона от 25.02.99 № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений».

Бухгалтерский учет капитальный вложений ведется на основании ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с применением счета 08 «Капитальные вложения».

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	1 552	-	(1 552)	-
	5250	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Оборудование (объекты основных средств)	5241	за 2025г.	-	1 552	-	(1 552)	-
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-

3.1.2. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства (стр. 1180 и стр. 1420 Бухгалтерского баланса)

Учет отложенных налоговых активов и обязательств Общество ведет балансовым методом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и рекомендациями Бухгалтерского методологического центра (БМЦ).

Отложенные налоговые активы

тыс.руб.

Виды активов и обязательств	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2025**
Отложенные налоговые активы - всего	7 081	14 775
В том числе:		
Издержки обращения		
Готовая продукция		60
Убытки прошлых лет	5 214	8 290
Убытки текущего периода		6 339
Кредиторская задолженность	255	
Незавершенное производство	55	10
Прочие расходы	1 557	76

Отложенные налоговые обязательства

тыс.руб.

Виды активов и обязательств	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2025**
Отложенные налоговые обязательства - всего	1 880	2 132
В том числе:		
Кредиторская задолженность	256	256
Материалы	7	7
Нематериальные активы	1	

Оценочные обязательства и резервы		18
Товары		250
Прочие расходы	1 550	1 601

3.1.3. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

В Обществе были обнаружены запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество. По результатам инвентаризации данные запасы были списаны. Обществом не выдавались обеспечения в виде залога материально-производственных запасов.

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Материально-производственные запасы – всего	365	9 759
в том числе:		
Сырье и материалы	365	9 701
Товары для перепродажи		
Затраты в незавершенном производстве		58
Прочие запасы и затраты		

3.1.4. Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям (строка 1220 Бухгалтерского баланса)

Отражен остаток сумм «входного» НДС, предъявленного контрагентами Обществу к оплате при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), который на конец отчетного периода не принят к вычету и не включен в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	2 873	4 708

3.1.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Примечание
Расчеты с покупателями и заказчиками	810 838	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 563	101 180	
Расчеты по налогам и сборам	786	787	
Расчеты с подотчетными лицами		75	
Расчеты с разными дебиторам и кредиторами - всего		13	
ИТОГО:	820 187	102 066	

3.1.6. Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Наименование показателя	Показатель на 31.12.2024	Показатель на 31.12.2025
Финансовые вложения – всего	8 650	15 850

3.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях, денежные средства в кассе, депозиты до востребования, краткосрочные банковские депозиты, сроки погашения обязательств по которым не превышают один месяц.

тыс.руб.

Наименование показателя	Показатель на 31.12.2024	Показатель на 31.12,2025
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего	197	3 539
в том числе:		
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	197	3 539

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетном счете	5 559	197	3 539
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	5 559	197	3 539

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011); отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствует.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

3.1.8. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Наименование показателя	Показатель на 31.12.2023	Показатель на 31.12.2024
Прочие оборотные активы – всего	0	0

3.1.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал отражен в сумме 7 512 тыс.руб. – оплачен полностью. В том числе 7 500 тыс. руб. вклад товарища в простое товарищество. В 2025 году резервный капитал не создавался.

3.1.10. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2025 году учредителям были начислены дивиденды в сумме 6 000 000 руб. за 2022 год и 10 000 000 руб. за 2023 год. Данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период отсутствуют.

3.1.11. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (стр. 1410 и стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 1 483 тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	Показатель на 31.12.2024	Показатель на 31.12.2025
Долгосрочные заемные средства	83	1 483

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составляют 15 850 тыс. руб.

3.1.12. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства (стр.1450 и стр. 1550 Бухгалтерского баланса)

Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства отсутствуют

3.1.13. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2024	Примечание
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	413 417	13 146	
Расчеты с покупателями и заказчиками	377 407	139 554	
Расчеты по налогам и сборам	4 532	4 290	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		981	
Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям	273	17	
Расчеты с разными дебиторам и кредиторами - всего	2 080	4	
Расчеты с учредителями	5 220	13 306	
ИТОГО:	802 929	188 858	

3.1.14. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2025г. отсутствует. Условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

3.1.15. Расшифровка выручки Общества (стр. 2110 ОФР)

тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	2024		2025	
		Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
	Выручка, всего:	**922 930**	**100**	**4 615**	**100**
1.	**Основной вид деятельности, в т.ч.:**	**922 930**	**100**		
1.1.	Производство прочих металлоизделий	922 930	100		
2.	**Прочая деятельность, в т.ч.:**	**0**	**0**	**4 615**	**100**
2.1	Продажа основного средства	-	-	-	-
2.2.	Реализация прочего имущества	-	-	-	-

3.1.16. Расшифровка себестоимости продаж (стр. 2120 ОФР)

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
	Производство прочих металлоизделий		Производство прочих металлоизделий	
	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс.руб.	Удельный вес, %
Материалы	601 893	95		
Амортизация основных средств	1 935	0,3		
Расходы на оплату труда	14 414	2,3		
Арендная плата (офис, производственные помещения, оборудование)	9 594	1,5		
Командировочные расходы	1 276	0,2		
Услуги по управлению организацией	1 666	0,2		
ТО автомобилей, ГСМ	748	0,1		
Коммунальные услуги	2 172	0,3		
Прочие расходы				
Товары				
Коммерческие расходы				
ИТОГО	633 698	100		

3.1.17. Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 ОФР)

тыс.руб.

№ п/п	Расшифровка прочих доходов (расходов)	2025 год		2024 год	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Реализация прочего имущества			3 163	77,8
2.	Списание резервов по оплате труда	4 615	95	656	16,2
3.	Проценты по депозитам	240	5	244	6
4.	Выплаты по страховым полисам				
	ИТОГО	4 855	100	4 063	100

3.1.18. Расшифровка прочих расходов (стр. 2350 ОФР)

тыс.руб.

№ п/п	Расшифровка прочих доходов (расходов)	2025 год		2024 год	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %

№ п/п	Расшифровка прочих доходов (расходов)	2025 год		2024 год	
		Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.	Стоимость реализованного прочего имущества			3 021	97,4
2.	Услуги расчетно-кассового обслуживания и прочие услуги банка	55	20	26	0,8
3.	Госпошлины			3	0,1
4.	Списание запасов				
5.	Прочие внереализационные расходы	221	80	51	1,7
	ИТОГО:	276	100	3 101	100

3.2. Информация о связанных сторонах

В отчетном году Организация оказывала следующие услуги связанным сторонам.

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства)	Стоимостной показатель, тыс.руб.
ООО «Циркон» ИНН 616095646	Займ	15 850

В отчетном году Общество получало услуги (товары) у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства)	Стоимостной показатель, тыс.руб.
ООО «Циркон» ИНН 616095646	Займ	15 850
ООО ПКФ «Интерторгсервис» ИНН 6150026048	Аренда офиса	240

По состоянию на 31.12.2024 г задолженность Общества перед аффилированными лицами составляет 3 503 тыс. руб., в т.ч.

- ООО ПКФ «Интертогсервис» - 620 тыс. руб.
- Пархоменко А. Е. - 3 123 тыс. руб.
- ООО «РуСофт» - 1 400 тыс. руб.

Среднесписочная численность административно-управленческого персонала на 31.12.2025 составило 5 человек.

В отчетном периоде Организацией проводились следующие операции с бенефициарными владельцами:

Ф.И.О. бенефициарного владельца, место работы, ИНН	Характер отношений	Объем операций (по каждому виду), тыс. руб.	Не завершенные операции, тыс. руб.	Условия, сроки осуществления (завершения),форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Пархоменко А. Е.	Начислены дивиденды	6 667			
Пархоменко И. В.	Начислены дивиденды	6 667			
Устименко С. А.	Начислены дивиденды	2 657			

3.3. Изменение оценочных значений

В 2025 году не происходило изменение оценочных значений.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году в организации не создавался, так как попавшие в выборку на каждую отчетную дату запасы не имели признаков обесценивания.

3.4. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Резерв по отпускам был создан в размере 2 152 тыс. руб. Из них 1 118 тыс. руб. погашено и 1 034 тыс. руб. списано как избыточная сумма.

Резерв по премиям был создан в размере 3 346 тыс. руб. Из них 38 тыс. руб. погашено и 3 308 тыс. руб. списано как избыточная сумма.

Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций: Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете и отчетности организации за 2025 год отсутствуют.

3.5. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.6. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99).

Организацией не принималось решении о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

3.7. Информация об исправленных ошибках

Ошибок в 2025 году не выявлено.

3.8. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.9. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями февраля 2025 года, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.10. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.11. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным рискам.

Группы рисков:

- Финансовые риски:
- Рыночные риски
- Кредитные риски
- Риски ликвидности.

Правовые, страновые и региональные, репутационные риски и т.д.

Руководство оценивает возможное влияние последствий данных факторов и предпринимает действия по нивелированию указанных потенциальных рисков и продолжению деятельности Общества.

18 марта 2026 года

Директор _____ Пархоменко А.Е.

М.П.