ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «РОСТСТАЛЬ» за 2025 год

Настоящее Пояснение к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Ростсталь» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

В данных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1.Информация об Обществе.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Ростсталь», сокращенное наименование ООО «Ростсталь» образовано 09 апреля 2010 года (Решение единственного Участника от 05.04.2010 г.), зарегистрировано Инспекцией ФНС России по городу Таганрогу Ростовской области за ОГРН 1106154001326.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 31 человек .

Основным видом деятельности в отчетном периоде является: Торговля оптовая металлами в первичных формах
Код ОКВЭД: 46.72.2
Сведения о лицензиях предприятия: нет.

Общество зарегистрировано по адресу : 347910, Ростовская область, город Таганрог, ул. Ленина, дом 214б, офис 4.

В 2025 году деятельность предприятия велась по месту регистрации:
- головной организации (город Таганрог, ул. Ленина, 214 б, офис 4)
- обособленных подразделений в: г. Ростове-на-Дону, ул. Каширская, 3;
в городе Краснодаре по ул. Уральской, 99
в г. Краснодаре по ул. М. Демуса, 20/1

В 1 полугодии 2025 года предприятие находилось в стадии реорганизации в форме присоединения к нему ООО «Металл-Маркет» ИНН 6154093091. Десятого июля 2025 года в ЕГРЮЛ внесена запись о завершении реорганизации в форме присоединения к нему другого юридического лица за номером 2256101665092.

1.2. Органы управления и контроля.

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания Участников определяется в соответствии с Федеральным законодательством и Уставом Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества в соответствии с Уставом является директор ООО «Ростсталь»

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Учетная политика Общества составлена на основании законодательства Российской Федерации и нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету и сформирована на основе следующих принципов :

- имущественной обособленности
- непрерывности деятельности
-последовательности применения учетной политики
- временной определенности факторов хозяйственной деятельности
- рациональности

Способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитывается доменное имя www.roststal.ru, стоимость которого полностью погашена.

В течение 2025 года Обществом не приобретались и не списывались нематериальные активы. Переоценка единственного НА не производилась.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

В составе основных средств учитываются активы стоимостью 100 000 рублей и более и предназначенные для использования продолжительностью свыше 12 месяцев.

Согласно Учетной политики объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), за минусом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

В 2025 году на баланс Общества принято основное средство (автомобиль) при приемке-передаче имущества от ООО «Металл-Маркет» в результате реорганизации в форме присоединения ООО «Металл-Маркет» к ООО «Ростсталь». С 01 июля 2025 года данное основное средство отправлено на консервацию.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

Аренда основных средств.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом, по стоимости, указанной в Договорах аренды. На конец отчетного периода у Общества учтены 6 объектов – стоимостью **58 077** тыс. руб. в т.ч

- часть помещения в г. Краснодаре по ул. М. Демуса 20/1 (офис) площадью 19,9 кв.м
- земельный участок в Ростове-на-Дону по ул. Каширская, 3 (12700 кв.м)
- часть помещения в Ростове-на-Дону по ул. Каширская, 3 (9 комнат общей площадью 152 кв.м)
- земельный участок в Ростове-на-Дону по ул. Каширская, 1 (4500 кв.м)
- часть помещения в г. Краснодаре по ул. Уральская, 99 (три комнаты 49,7 кв.м)
- часть помещения в г. Таганроге по ул. Ленина, 214 Б офис 4 (41 кв.м)

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. В 2024-2025 годах приобретения и выбытия финансовых вложений не было. Финансовые вложения не переоценивались.
Структура финансовых вложений :

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые вложения всего	289 135	289 135	289 135
в т.ч.			
право требования по Договору Цессии	289 135	289 135	289 135

6. ЗАПАСЫ.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение (изготовление) без включения налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Списание стоимости запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
2025	1 041 760	4 501 977	4 616 629	927 108
Запасы				
2024	1 057 312	7 150 631	7 166 183	1 041 760

Существенных изменений в составе запасов за 2025 и 2024 годы не произошло. Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 и 2024 годах не создавался.

Запасы (товары) , находящиеся в залоге на конец 2025 года – 360 000

на конец 2024 года – 360 000

7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность

	Период	На начало года	Поступило	Проценты, штрафы	Погашено	На конец года
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	355 115	704 397	362	(290 461)	769 413
	За 2024 г.	582 241	274 021	-	(501 147)	355 115
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 306	194 451	-	(7 527)	206 230
	За 2024 г.	34 584	7 521	-	(22 799)	19 306
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	316 130	224 623	-	(278 718)	262 035
	За 2024 г.	512 328	262 346	-	(458 544)	316 130
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14 562	284 122	362	(67)	298 979
	За 2024 г.	21 010	-	-	(6 448)	14 562
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	963	506	-	-	1 469
	За 2024 г.	14 318	-	-	(13 355)	963
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	644	-	-	644
	За 2024 г.	-	-	-	-	0
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 154	-	-	(4 149)	5
	За 2024 г.	-	4 154	-	-	4 154
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	51	-	-	51
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-
Итого	За 2025 г.	355 115	704 397	362	(290 461)	769 413
	За 2024 г.	582 241	274 021	-	(501 147)	355 115

Просроченная дебиторская задолженность : на конец 2025 года – 33 841

на конец 2024 года – 14 497

Кредиторская задолженность.

	Период	На начало года	Поступило	Погашено	Списано	На конец года
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	457 955	76 143	-	-	534 098
	За 2024 г.	376 136	140 000	(58 181)	-	457 955
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	317 955	76 143	-	-	394 098
	За 2024 г.	376 136	-	(58 181)	-	317 955
Долгосрочные займы	За 2025 г.	140 000	-	-	-	140 000
	За 2024 г.	-	140 000	-	-	140 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	754 201	374 508	(745 087)	(817)	382 805
	За 2024 г.	1 123 106	516 076	(884 493)	(488)	754 201
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	677 958	319 211	(676 234)	(137)	320 798
	За 2024 г.	965 720	441 643	(729 255)	(150)	677 958
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	61 255	54 488	(54 382)	(680)	60 681
	За 2024 г.	153 968	59 703	(152 078)	(338)	61 255
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	71	-	71
	За 2024 г.	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	93	5	(93)	-	5
	За 2024 г.	-	93	-	-	93
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	13 827	-	(13 827)	-	-
	За 2024 г.	259	13 568	-	-	13 827
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 159	-	(3 159)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	446	804	-	-	1 250
	За 2024 г.	-	446	-	-	446
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	622	-	(622)	-	-
	За 2024 г.	-	622	-	-	
Итого	За 2025 г.	**1 212 156**	**450 651**	**(745 087)**	**(817)**	**916 903**
	За 2024 г.	**1 499 242**	**656 076**	**(942 674)**	**(488)**	**1 212 156**

Кредиторская задолженность по налогам и сборам является текущей задолженностью. Просроченная задолженность отсутствует.

8. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.

Учет обеспечений обязательств полученных и выданных ведется на забалансовых счетах.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	94 180	94 180	94 180
в т.ч имущество по Договору Цессии	94 180	94 180	94 180
Выданные - всего	1 740 000	1 840 000	2 125 000
в т.ч Залог товаров	1 740 000	1 840 000	2 125 000

9. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) отражается в учете по мере отгрузки товаров (выполнения работ, услуг) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Доходами от обычных видов деятельности для Общества являются доходы от Торговли оптовой металлами в первичных формах.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, осуществление которых связано с получением доходов от обычных видов деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 456 011	6 883 646
Затраты на оплату труда	40 498	17 820
Отчисления на социальные нужды	12 626	5 365
Амортизация	39	30
Прочие затраты	307 121	256 772
Итого по элементам	4 816 295	7 163 633
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 816 295	7 163 633

10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТРОНАХ, КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Информация о связанных сторонах:

- Андрющенко Алексей Викторович – Директор ООО «Ростсталь»
- ООО "Гермес" - Общество и юридическое лицо контролируются одними и теми же физическими лицами - (аренда имущества, принадлежащего на праве собственности ООО "Гермес")
- ООО «Стройсимметрия» - конечные бенефициары Общества имеют доли в Уставном капитале юридического лица (каждый по 25% долей в Уставном капитале юридического лица)

Конечными бенефициарами ООО «Ростсталь» являются:

Егошин Николай Ананьевич - доля в Уставном капитале - 45%
Кашуба Владимир Анатольевич - доля в Уставном капитале - 45%

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, составило 12 257 тыс. рублей.
Дивиденды не выплачивались.

11. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ.

Деятельность предприятия подвержена рыночным рискам, связанными с возможными неблагоприятными последствиями изменения рыночных цен на товары, изменения процентных ставок, курсов иностранных валют.

Деятельность предприятия подвержена правовым рискам, связанным с изменением налогового законодательства.

Деятельность предприятия подвержена риску ликвидности, связанному с возможностями организации в полном объеме погасить имеющуюся задолженность заимодавцам по полученным займам по срокам, установленным в договорах с ПАО СБЕРБАНК и АО АЛЬФА-БАНК.

Общество выступает Принципалом по договорам Банковской гарантии с ПАО СБЕРБАНК на сумму 300 000 тыс. руб., в связи с чем, Общество подвержено кредитному риску, связанному с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении или ненадлежащем исполнении условий Договоров банковской гарантии.

В качестве снижения рисков Обществом совершенствуются способы повышения качества организации и управления производственным процессом.

12. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 2025 года ООО «Ростсталь» участвовало в судебных разбирательствах по :

- Иску ООО «Ростсталь» к ООО «Сталепромышленная компания» г. Сочи по Делу №А53-15574 от 27.08.2025 г.

- Иску ООО «Ростсталь» к ООО «Шахтинская ГТЭС» по Делу № А53-37873/2025 от 15.10.2025

Решения Арбитражного суда по вышеуказанным делам приняты в пользу ООО «Ростсталь»

На конец года остаются на рассмотрении Арбитражного суда Ростовской области иски к

- ООО «Стальснаб» Дело № А53-41062/2025 от 06.11.2025

- ООО «Балмет» Дело №А53-44810/2025 от 02.12.2025

По данным искам существует вероятность благоприятного исхода для Общества.

Директор ООО «Ростсталь» Андрющенко А.В

«23» марта 2026 года

