Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМЦВЕТМЕТ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Раздел 1: Общая информация о компании

1.1 Сокращенное наименование **– ООО «ПРОМЦВЕТМЕТ»**
ИНН 7709574625 КПП 773401001
Юридический адрес: 123308, Москва г, Маршала Жукова пр-кт, дом № 2, корпус 2, строение 1, помещение 35.
Дата государственной регистрации – 26.10.2004 г.
Обособленное подразделение (КПП 505332001) по адресу: Московская обл., г. Электросталь, ул. Горького, д.38, пом.2.
Сайты компании: pcmet.su, rs-expert.ru

1.2 Виды экономической деятельности Общества:
Основным видом деятельности является:

- Оптовая торговля металлами в первичных формах (цветные металлы) (ОКВЭД 46.72.2) – 96,5% оборота.
- Оптовая торговля прочим оборудованием (ОКВЭД 46.69.9);

Сопутствующими видами деятельности являются: услуги по доставке товара покупателям; резка металла, погрузо-разгрузочные услуги - менее 1% в обороте.
Основной рынок приобретения товаров – производители металлопродукции РФ;
Основной рынок реализации товара – торговые и производственные компании РФ;
Дополнительно, Общество занимается внешнеэкономической деятельностью:

- является импортером товара (оборудование, металл) для продажи из Китая;
- осуществляет экспорт товаров в страны ЕАЭС.

В отчетном периоде Общество активно начало развивать направление продаж товаров через маркетплейсы РФ. Для продажи оборудования (моторы для лодок) Общество владеет зарегистрированной торговой маркой «RS».

1.3. Сведения о численности сотрудников Общества
Численность сотрудников, включая обособленное подразделение, по состоянию на 31.12.2025 составляет всего 90 человек, в том числе Обособленного подразделения в г. Электросталь – 35 человек.

1.4. Сведения об учредителях и руководстве Общества:
Уставный капитал составляет 2 000 тыс. руб. 100% участником Общества является Губернаторов Андрей Валентинович, который является единственным, контролирующим лицом.
Генеральный директор Общества: Губернаторов А.В. (Решение единственного участника Общества от 24.02.2025 г.).
Общество не имеет дочерних компаний и не входит в группы компаний (холдинги).

1.5. Сведения о лице, ведущем бухгалтерский учет: Бухгалтерский учет ведется в Организации отделом бухгалтерии, возглавляемым главным бухгалтером.
1.6. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию. На момент составления отчетности договор с аудиторской компанией на аудит за отчетный период находится на стадии заключения.

Раздел 2. Учетная политика Общества и пояснения к бухгалтерской отчетности, не раскрытые в табличных формах.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, действующими в РФ (ФСБУ и ПБУ).
Бухгалтерский учет ведется в Организации с использованием специализированной бухгалтерских компьютерных программ «1С:Бухгалтерия 8», «1С:ЗУП» редакция 3.0. Также, Общество, на основании данных бухучета, ведет раздельный учет по контрактам ГОЗ в

соответствии с требованиям 275-ФЗ. Данный учет автоматизирован в составе «1С:Бухгалтерия 8».
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Информация в Пояснениях приведена с применением критерия существенности. Порог существенности, установленный Обществом, составляет 5% от отдельной статьи отчетности или чистой прибыли (доходов/расходов).
Валюта отчетности: тысячи рублей.

2.1. Информация о внеоборотных активах.

2.1.1. Основные средства, нематериальные активы и капитальные вложения
В учете «Основные средства» (ОС) и «Нематериальные активы» (НМА) классифицируются по группам. Основной группой ОС являются объекты для складской деятельности: оборудование для хранения, погрузки-разгрузки товара; грузовые транспортные средства.
Стоимостной лимит для ОС и НМА - за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу
(п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР).
Организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности.)
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации по объектам ОС и НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация ОС и НМА начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
В отчетном году проведена проверка стоимости ОС, которая не выявила существенных фактов ее превышения над рыночной стоимостью. Поэтому, переоценка (уценка) ОС и НМА в 2025 году не проводилась. Последняя дата переоценки группы ОС «Транспортные средства» - 31.12.2023 г.
Общество сдавало в текущую аренду одно временно неиспользуемое для основной деятельности ОС (транспортное средство).
Информация о группах ОС, НМА и объектах капитальных вложений, их движении в отчетном периоде приведена в суммовом выражении в табличных формах *(Пояснения №: 4. Основные средства; Пояснения №: 3. Нематериальные активы).*

2.1.2 Аренда и ее признание в учете согласно ФСБУ 25/2018, отражение в отчетности
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).
В целях определения приведенной стоимости будущих арендных (лизинговых) платежей для договоров аренды и договоров лизинга, по которым ставка дисконтирования не может быть определена прямым путем, в качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекало заемные средства в последний раз перед получением предмета аренды/лизинга.
Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Общество арендует площади для:

- офисов, в том числе по договору долгосрочной аренды (№18/04-2024 от 18.04.2024, Аренда офиса по адресу: г.Москва, ул.Новоостаповская, д.6), на пять лет, без права

выкупа. Данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.
(Пояснения №: 4.2. Наличие и движение прав пользования активами)

- Складских помещений, в г. Электросталь для хранения и отпуска товара, где зарегистрировано Обособленного подразделение. Договоры аренды заключены на срок менее года. Текущие арендные платежи по ним начисляются ежемесячно с признанием расходов без отражения ППА.

2.2. Запасы.
Основной группой запасов являются «Товары покупные для перепродажи», из которых главная часть (85%) - это металлопродукция из цветных металлов; 15% - оборудование (моторы для лодок, запчасти, генераторы, садовая техника).
В качестве готовой продукции в Обществе учитывается тепловая энергия, произведенная собственной котельной в ОП г. Электросталь, и реализуемая соседним по складским площадям организациям в зимний период.
Товары и готовая продукция учитывается по фактической себестоимости с учетом дополнительных расходов (таможенные пошлины, доставка до склада хранения и т.п.). Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
Для выявления признаков обесценения запасов ежеквартально анализируется время их нахождения на предприятии и фактическое состояние. Основным товаром, на который создается резерв под обесценение является лом и отходы цветных металлов, образованные в результате их резки. В результате создания (восстановления) резерва под обесценение запасов признаются (уменьшаются) расходы по обычным видам деятельности.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
Для поддержания складских остатков товаров для продажи, по состоянию на конец года Обществом было выплачено авансов поставщикам на сумму 371 818 тыс.руб. (без НДС), что составляет 95% от всей дебиторской задолженности поставщиков.
Запасы, находящиеся в залоге у банка, составляют 150 000 тыс. рублей в связи с наличием действующего на 31.12.2025 кредитного договора.
Информация о группах запасов и их состоянии на конец года, движении за отчетный период приведена в суммовом выражении в табличных формах *(Пояснения №: 6. Запасы);*

2.3. Дебиторская задолженность.
Информация о видах (группах) дебиторов, движении их задолженности в отчетном периоде, приведена в суммовом выражении в табличных формах *(Пояснения №: 7. Дебиторская задолженность);*
Остаток на 31.12.2025 г. дебиторской задолженности является краткосрочной, со следующими сроками погашения:

- по строке «Расчеты с покупателями и заказчиками» задолженность: 82% - до 30 дней; 10% - до 60 дней; 5% -до 180 дней;
- по строке «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и «расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» - 100% - до 90 дней

Организация формирует «Резерв по сомнительным долгам». Для этого на последнее число каждого месяца проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг.
При наличии встречных обязательств перед контрагентом (либо наличии гарантий погашения от контрагента) для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность (полученные гарантии) перед контрагентом.
Резерв по сомнительной задолженности со сроком возникновения:

- до 45 дней - не формируется;
- от 45 до 90 календарных дней (включительно) - 50% от суммы выявленной задолженности;
- свыше 90 календарных дней - включается 100% выявленной задолженности.

Наличие резерва на 31.12.2025 г. и его движение за отчетный год приведены в табличных пояснениях №7.

Расходы будущих периодов состоят из сумм расходов, распределяемых по времени действия договоров, на обязательное и добровольное страхование (ДМС сотрудников, ОСАГО помещений и транспортных средств, КАСКО).

2.4. Обязательства.
Информация о видах (группах) обязательств Общества, их движении в отчетном периоде, приведена в суммовом выражении в табличных формах *(Пояснения №: 8. Обязательства);*

В целях обеспечения объемов продаж и непрерывной деятельности Общество использует предоставленные банковские кредиты и займы учредителя на пополнение оборотных средств. В отчетности заемные средства делятся на долгосрочные (срок погашения более 1 года) и краткосрочные.
Срок погашения имеющихся на 31.12.2025 года кредитов банка – в течение 90 дней на сумму 159,5 млн. рублей; - 180 дней – на сумму 115,1 млн. рублей; - 270 дней - на сумму73 млн.

В сумму, отраженную в качестве краткосрочного оценочного обязательства «Резерв на выплату ежегодных отпусков», в том числе, входит сумма взносов в СФР, подлежащая выплате при начислении отпусков из резерва. Информация по движению резерва приведена в таблице (*Пояснения № 8.3. Оценочные обязательства.)*
В целях исполнения договоров на поставку металлопродукции Общество привлекает банковские гарантии. Сумма обеспечений по выданным гарантиям на 31.12.2025 г. составила 8 557 тыс. рублей. (*Пояснения № 9. Обеспечения обязательств.)*

2.5. Доходы от основной деятельности и основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности
Выручка организации от основной деятельности за отчетный период ниже аналогичного показателя прошлого года на 9,4 %.
Снижение объёмов продаж продукции из цветных металлов в 2025 году вызвано комплексом внешних и структурных факторов, оказавших негативное влияние на рыночную конъюнктуру отрасли.
К основным причинам относится снижение спроса со стороны ключевых отраслей-потребителей, включая машиностроение, на фоне замедления темпов промышленного роста в целом в РФ.

2.6. Расходы по обычным видам деятельности.
Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 5 386 866 тыс. руб. Основную долю (90%) занимают материальные затраты, связанные с закупкой товаров для продажи.
В Обществе установлен способ расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции (товаров) покупателю, списании запасов) - ФИФО (п. 36 ФСБУ 5/2019);
Данный способ негативно повлиял на себестоимость продаж товаров (стр.2120 ОФР) в отчетном периоде в сторону ее увеличения. Продажные цены на металлопродукцию резко снизились в середине 2025 года, поэтому, продавая в первую очередь металл из складских запасов, закупленный ранее по дорогой стоимости, компания недополучила маржинального дохода от продаж металлопродукции. В результате чего снизилась Валовая прибыль (стр.2100 ОФР)
При этом, ежемесячные (постоянные) косвенные расходы, не зависящие от объемов продаж (это арендная плата, фонд оплаты труда, взносы в СФР, амортизация оборудования, остались на прежнем уровне либо выросли на процент инфляции.
Основными статьями расходов группы «Коммерческие расходы» (стр.2210) являются:

- Фонд оплаты труда (включая взносы в СФР);
- Арендные платежи за складские и офисные помещения.

Все расходы делятся по Элементам затрат, которые можно представить в таблице №10:
(тыс. рублей)

Наименование показателя		За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты		**4 894 509**	**4 794 538**
	в том числе:		
	Себестоимость покупных товаров	4 817 126	4 721 498
	Себестоимость материалов и прочие ТМЦ для коммерческих расходов	77 384	73 040
Затраты на оплату труда		**328 707**	**397 194**
Отчисления на социальные нужды		**75 416**	**81 311**
Амортизация		**12 916**	**10 175**
Прочие затраты		**144 720**	**78 935**
Итого по элементам		**5 456 268**	**5 362 153**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	незавершенного производства, готовой продукции	(69 402)	0
Итого расходы по обычным видам деятельности		**5 386 866**	**5 362 153**

2.7. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах по стр. 2340 «Прочие доходы» и стр.2350 «Прочие расходы» показатели указаны с учетом зачета по однородным статьям, т.е. относящиеся к одному фактору хозяйственной жизни (п.28 ФСБУ 4/2023). Прочие доходы и расходы показаны с учетом зачета за отчетный период по следующим статьям (видам):

- Курсовые разницы;
- Отчисления (восстановление) в оценочные резервы;
- Резерв по сомнительным долгам (начисление/восстановление);
- Прибыль (убыток) прошлых лет;
- Результат от продажи (покупки) валюты;
- Доходы (расходы) от сдачи в аренду оборудования.

2.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество осуществляет учет по ФСБУ 18/25 «балансовым» методом, который основан на сравнении балансовой стоимости активов и обязательств по данным бухгалтерского учёта с их налоговой базой (стоимостью для целей налогообложения). Разница между этими величинами формирует временные разницы, которые ведут к возникновению отложенных налоговых активов (ОНА) или отложенных налоговых обязательств (ОНО).

Расшифровка видов ОНА и ОНО

тыс.рублей

Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2025	
	ОНА	**ОНО**
Основные средства	278	6 204
Дебиторская задолженность/Расходы/доходы будущих периодов;	291	60
Товары	824	
Оценочные обязательства и резервы	5 441	-
Убыток прошлых лет (налоговый учет* ставка НП 25%)	43 147	-
Арендные обязательства/ Проценты по обязательствам	4 950	1 102
Итого:	**54 931**	**7 366**

Расчет налога на прибыль	тыс.рублей
Прибыль до налогообложения	(151 218)
Отложенный налоговый актив на начало периода	19 771
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	8 787
Отложенный налоговый актив на конец периода	54 931
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	7 366
Отложенный налог на начало периода	10 984
Отложенный налог на конец периода	47 566
Отложенный налог за отчетный период	36 582
Текущий налог на прибыль	-
Доход по налогу за отчетный период	36 582
Условный доход по налогу	37 804
Постоянный налоговый расход	(1221)
Чистая прибыль(+) Убыток (-)	**(114 635)**

2.8. Пояснение к Отчету о движении денежных средств (ОДДС)

В ОДДС денежные потоки в виде поступлений от покупателей, платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.
В денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, включаются суммы перечисленного НДФЛ и страховых взносов.
В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;

Денежный поток от текущих операций по НДС свернуто отражается отдельными показателями:

- в «Поступлениях» по строке "НДС" - если сумма НДС, перечисленная поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- в «Платежах» по строке "НДС" - если сумма НДС, поступившая от покупателей, заказчиков и из бюджета, превышает сумму НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

2.9. Иная информация:

Государственная помощь: Общество не получало государственную помощь.

Исправление ошибок прошлых лет: Существенных ошибок за отчетный период отражено не было. Несущественные ошибки (в том числе убытки/расходы/доходы прошлых лет) были отражены перспективно в отчетном периоде.

Информация об инвентаризации: В соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в отчётном периоде проведена инвентаризация активов и обязательств. Проверка охватила денежные средства, товарно-материальные ценности, расчёты с дебиторами и кредиторами. Расхождения между фактическим наличием и данными учёта не выявлены. По основным средствам инвентаризация проводится один раз в три года (пп. "а" п. 15 ФСБУ 28/2023)

События после отчетной даты:
На 25 марта 2026 года (дата подписания отчетности) не выявлено событий (фактов хозяйственной деятельности), способных существенно повлиять на финансовое положение Общества в сторону ухудшения.

Приложения: Пояснения в табличных формах (расшифровки суммовых показателей отчетности):
№ 3 Нематериальные активы.
№ 4 Основные средства.
№ 6 Запасы.
№ 7 Дебиторская задолженность
№ 8 Обязательства
№ 9 Обеспечения обязательств
№ 10 Расходы по обычным видам деятельности

Дата составления Пояснений - 25 марта 2026 года.

Генеральный директор Губернаторов Андрей Валентинович

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	137	-	-	(46)	-	-	-	-	-	137	(46)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Базы данных	За 2025 г.	-	-	137	-	-	(46)	-	-	-	-	-	137	(46)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	137	-	-	(46)	-	-	-	-	-	137	(46)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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	91	-	-
в том числе: Базы данных	91	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		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.	43	-	524	-	-	(137)	430	-
	За 2024 г.	-	-	43	-	-	-	43	-
в том числе: Базы данных	За 2025 г.	-	-	137	-	-	(137)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	43	-	387	-	-	-	430	-
	За 2024 г.	-	-	43	-	-	-	43	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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 периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	51	(51)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак "RS-River Sport (№1109460)"	За 2025 г.	-	51	(51)	-	-
	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.	-	51	(51)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	84 468	(30 257)	7 676	-	-	(10 528)	-	-	-	-	-	92 144	(40 785)
	За 2024 г.	65 587	(28 023)	24 989	(6 108)	6 108	(8 342)	-	-	-	-	-	84 468	(30 257)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	43 852	(19 881)	3 210	-	-	(2 590)	-	-	-	-	-	47 061	(22 471)
	За 2024 г.	26 525	(18 413)	17 327	-	-	(1 468)	-	-	-	-	-	43 852	(19 881)
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 530	(1 162)	-	-	-	(1 134)	-	-	-	-	-	4 530	(2 296)
	За 2024 г.	8 213	(6 715)	2 425	(6 108)	6 108	(556)	-	-	-	-	-	4 530	(1 162)
Транспортные средства	За 2025 г.	16 033	(5 760)	-	-	-	(3 575)	-	-	-	-	-	16 033	(9 335)
	За 2024 г.	26 174	(2 117)	-	-	-	(4 458)	-	-	-	-	-	16 033	(5 760)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	6 800	(1 398)	4 467	-	-	(1 443)	-	-	-	-	-	11 267	(2 841)
	За 2024 г.	3 663	(498)	3 138	-	-	(900)	-	-	-	-	-	6 800	(1 398)
Земельные участки	За 2025 г.	1 749	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 749	-
	За 2024 г.	-	-	1 749	-	-	-	-	-	-	-	-	1 749	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 362	(428)	-	-	-	(158)	-	-	-	-	-	1 362	(586)
	За 2024 г.	1 013	(281)	350	-	-	(147)	-	-	-	-	-	1 362	(428)
Основные средства, сданные в аренду	За 2025 г.	10 141	(1 628)	-	-	-	(1 628)	-	-	-	-	-	10 141	(3 256)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(814)	-	-	-	-	-	10 141	(1 628)
Инвестиционная недвижимость - всего	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 периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	19 850	(2 647)	-	-	-	(3 970)	-	-	-	19 850	(6 617)
	За 2024 г.	-	-	19 850	-	-	(2 647)	-	-	-	19 850	(2 647)
в том числе: Здания	За 2025 г.	19 850	(2 647)	-	-	-	(3 970)	-	-	-	19 850	(6 617)
	За 2024 г.	-	-	19 850	-	-	(2 647)	-	-	-	19 850	(2 647)

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	62 843	69 664	37 564
в том числе: Здания (права пользования активом)	13 233	17 203	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	24 591	23 971	8 112
Офисное оборудование	2 235	3 368	1 499
Транспортные средства	13 582	18 785	24 057
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 426	5 402	3 165
Другие виды основных средств	776	934	731
Неамортизируемые основные средства - всего	1 749	1 749	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	1 749	1 749	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	7 454	-	-	(7 454)	-	-
	За 2024 г.	-	-	44 839	-	-	(44 839)	-	-
в том числе: Оборудование складов	За 2025 г.	-	-	4 523	-	-	(4 524)	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 888	-	-	(16 888)	-	-
Оборудование офисов (кроме компьютерного)	За 2025 г.	-	-	798	-	-	(798)	-	-
	За 2024 г.	-	-	985	-	-	(985)	-	-
Транспортные средства, погрузчики	За 2025 г.	-	-	2 133	-	-	(2 133)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 258	-	-	(3 258)	-	-
Компьютерное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 109	-	-	(2 109)	-	-
Земельный участок (МО, Электросталь, ул.Горького, 38)(604 кв.м.))	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 749	-	-	(1 749)	-	-
Здания (права пользования активом)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 850	-	-	(19 850)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	722	-	-	(496)	500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Строение складское (временное) сборно-разборное (МО, Электр., Горького, д.38)	За 2025 г.	-	-	500	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система вытяжки выхлопных газов (ARC-100/10D-R7040)(12/2025)	За 2025 г.	-	-	222	-	-	(222)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 382 342	(3 092)	3 888 864	(4 834 362)	10 134	(10 339)	X	X	1 436 844	(3 297)
	За 2024 г.	1 687 629	(8 066)	5 447 007	(4 752 294)	5 724	(749)	X	X	2 382 342	(3 092)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	677	-	16 981	(11 626)	-	-	(2 459)	-	3 573	-
	За 2024 г.	1 179	-	28 493	(27 014)	-	-	(1 982)	-	677	-
Готовая продукция (тепловая энергия)	За 2025 г.	-	-	-	(3 135)	-	-	3 135	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(2 978)	-	-	2 978	-	-	-
Товары покупные для перепродажи	За 2025 г.	2 381 665	(3 092)	3 864 672	(4 819 199)	10 134	(10 339)	6 133	-	1 433 271	(3 296)
	За 2024 г.	1 686 450	(8 066)	5 416 162	(4 721 980)	5 724	(749)	1 032	-	2 381 665	(3 092)
Незавершенное производство (переработка товара)	За 2025 г.	-	-	7 211	(402)	-	-	(6 809)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 351	(323)	-	-	(2 028)	-	-	-

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	6 135	2 179	33
в том числе:			
Товары	6 135	2 179	33
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	150 000	250 000	-

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)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 187	-	-	-	(2 187)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 079	-	2 187	-	(1 079)	-	-	-	2 187	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 187	-	-	-	(2 187)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 079	-	2 187	-	(1 079)	-	-	-	2 187	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	331 930	(4 434)	617 196	1 340	(297 036)	(352)	(16 918)	-	653 078	(2 439)
	За 2024 г.	501 527	(8 591)	278 553	-	(447 550)	(600)	(17 881)	-	331 930	(4 434)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	85 755	-	390 160	-	(81 205)	(352)	-	-	394 358	-
	За 2024 г.	280 847	-	80 107	-	(274 800)	(399)	-	-	85 755	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	173 216	(4 434)	216 306	269	(168 413)	-	(16 918)	-	221 378	(2 439)
	За 2024 г.	155 301	(8 591)	173 167	-	(155 051)	(201)	(17 881)	-	173 216	(4 434)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	59 782	-	19 834	-	(46 049)	-	-	-	33 568	-
	За 2024 г.	37 705	-	23 901	-	(1 823)	-	-	-	59 782	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 092	-	65	1 071	(530)	-	-	-	2 698	-
	За 2024 г.	1 591	-	514	-	(13)	-	-	-	2 092	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10 183	-	(10 183)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25 075	-	-	-	(14 892)	-	-	-	10 183	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	124	-	-	-	(67)	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	37	-	86	-	-	-	-	-	124	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	24	-	15	-	(19)	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	753	-	998	-	(753)	-	-	-	998	-
	За 2024 г.	971	-	753	-	(971)	-	-	-	753	-
Итого	За 2025 г.	334 117	(4 434)	617 196	1 340	(299 223)	(352)	(16 918)	X	653 078	(2 439)
	За 2024 г.	502 606	(8 591)	280 740	-	(448 629)	(600)	(17 881)	X	334 117	(4 434)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	6 743	4 304	10 980	6 546	145 361	93 200
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	6 743	4 304	10 980	6 546	145 361	93 200

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)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	122 180	-	-	(110 623)	-	-	11 557
	За 2024 г.	408 561	15 392	-	(301 773)	-	-	122 180
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	561	-	-	(561)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	15 392	-	-	(3 835)	-	-	11 557
	За 2024 г.	-	15 392	-	-	-	-	15 392
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	300 000	-	-	(300 000)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	106 788	-	-	(28 500)	-	(78 288)	-
	За 2024 г.	108 000	-	-	(1 212)	-	-	106 788
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	925 410	210 779	50	(498 739)	(132)	-	637 368
	За 2024 г.	366 169	846 238	-	(286 813)	(185)	-	925 410
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	286 226	77 771	5	(286 217)	-	-	77 786
	За 2024 г.	107 806	286 214	-	(107 792)	(1)	-	286 226
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	105 998	53 470	-	(104 531)	(132)	-	54 805
	За 2024 г.	176 234	104 627	-	(174 678)	(185)	-	105 998
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	6	-	(1)	-	-	6
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	1	-	-	1
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 263	571	-	-	-	-	3 835
	За 2024 г.	-	3 263	-	-	-	-	3 263
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	449 905	-	-	(101 905)	-	-	348 000
	За 2024 г.	31 013	418 892	-	-	-	-	449 905
Краткосрочные займы	За 2025 г.	30 000	-	-	-	-	78 288	108 288
	За 2024 г.	23 588	6 412	-	-	-	-	30 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6 790	-	-	(3 309)	-	-	3 482
	За 2024 г.	2 329	6 790	-	(2 328)	-	-	6 790
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	36	1	-	-	-	-	37
	За 2024 г.	24	12	-	-	-	-	36
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	35 596	667	45	-	-	-	36 307
	За 2024 г.	15 573	20 023	-	-	-	-	35 596
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7 590	-	-	(2 773)	-	-	4 816
	За 2024 г.	9 604	-	-	(2 014)	-	-	7 590
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4

Итого	За 2025 г.	1 047 590	210 779	50	(609 362)	(132)	X	648 925
	За 2024 г.	774 730	861 630	-	(588 586)	(185)	X	1 047 590

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	47 934	25 581	41 581	10 170	21 764
	За 2024 г.	44 160	33 813	30 038	-	47 934
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	47 934	25 581	41 581	10 170	21 764
	За 2024 г.	44 160	33 813	30 038	-	47 934

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	8 557	-	-
в том числе:			
Гарантия за Общество с ограниченной ответственностью "ПромЦветМет"	8 557	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 894 509	4 794 538
Затраты на оплату труда	328 707	397 194
Отчисления на социальные нужды	75 416	81 311
Амортизация	12 916	10 175
Прочие затраты	144 720	78 935
Итого по элементам	5 456 268	5 362 153
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(69 402)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 386 866	5 362 153