Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Азотированные материалы-10» за 2025г.

1. *Основные сведения об организации*

Юридический адрес: 454119, г. Челябинск, ул. Машиностроителей, д. 2, оф 310

Фактический адрес: 454119, г. Челябинск, Копейское шоссе,40

Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №30 по Челябинской области

ИНН 7449044327 , КПП 744901001, ОГРН 1047422506064

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» .

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Производство чугуна, стали и ферросплавов (ОКВЭД 24.10 Производство чугуна, стали и ферросплавов)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Участниками/Акционерами Общества являются:

Давыдов Алексей Валерьевич 20,0%

Малько Антон Сергеевич 40,0%

Исхаков Альберт Ферзинович 40 %

Количество обыкновенных именных акций составляет 0 шт. номиналом0,00 руб.

Базовая прибыль/убыток на акцию составляет:

- в 2024 году — 0,00 тыс. руб.;

- в 2025 году — 0,00 тыс. руб.

Высшим органом управления в Обществе является общее собрание участников общества.

Состав Общего собрания участников:

Давыдов Алексей Валерьевич 20,0%

Малько Антон Сергеевич 40,0%

Исхаков Альберт Ферзинович 40,0 %

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Директором.

В соответствии с Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «Азотированные материалы-10» Управляющему (Управляющей организации) от 28.02.2019г , Общество передает осуществление полномочий своего единоличного исполнительного органа Управляющему.

В течение срока действия Договора Общество осуществляет гражданские права и принимает на себя гражданские обязанности через Управляющего, действующего, в соответствии с федеральными законами , иными нормативными правовыми актами РФ и Уставом Общества. Права и обязанности Управляющего по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяются Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», иными правовыми актами РФ и Договором.

Управляющий подотчетен Общему собранию участников Общества.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. Составляет 3 670 тыс. рублей.

Уставный капитал ООО «Азотированные материалы-10» оплачен полностью.

Средняя численность работников составила 2 человека. Численность работающих – 3 человека.

Хозяйственная деятельность Общества осуществляется на основании заключенных договоров и контрактов в соответствии с приказом № 011-УПП от 30.12.2024г. «Об учетной политике предприятия на 2025 г.»

Операций с ценными бумагами (акциями, облигациями) организация не осуществляла.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах, бенефициарах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

-Малько Антон Сергеевич , 40,0% – участник/акционер Общества;

Исхаков Альберт Ферзинович 40,0% – участник/акционер Общества;

Давыдов Алексей Валерьевич 20,0% – участник/акционер Общества;

Конечный бенефициар Общества:

Малько Антон Сергеевич 40,0%

Исхаков Альберт Ферзинович 40,0 %

Управляющая организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕЛДИС-ФЕРРО" Давыдов Алексей Валерьевич – директор Общества.

3. В 2024 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

-Начислены и выплачены проценты по договорам займа в размере 0,00 руб. (в т.ч. НДФЛ).

- Расчеты по краткосрочным кредитам и займам (вкл.проценты) — 0,00 тыс руб.

-Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

Задолженность связанных сторон перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

В 2025 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

-Начислены и выплачены проценты по договорам займа в размере 130,41 руб.

- Обществом получены и погашены краткосрочные займы в размере 70 тыс.руб. Задолженность отсутствует.

Задолженность связанных сторон перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

4. Состав бухгалтерской отчетности (упрощенной бухгалтерской отчетности)

Годовая бухгалтерская отчетность включает:
Бухгалтерский баланс
Отчет о финансовых результатах
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

5. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации за 2025 год составили: 18 564 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2025 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- азотирование материалов 9 742 тыс.руб.

- покупной товар (ферросплавы) 8 822 тыс.руб.

Доходы от реализации за 2024 год составили: 45 805 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за 2024 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- азотирование материалов 26 548 тыс.руб.

- покупной товар (ферросплавы) 19 257 тыс.руб.

6. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 16 099 *тыс. руб.*

Себестоимость продаж за 2025 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- азотирование материалов 7 510 тыс.руб.

- покупной товар (ферросплавы) 8 589 тыс.руб.

Себестоимость продаж за 2024 год составляет *40 657 тыс. руб.*

Себестоимость продаж за 2024 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- азотирование материалов 22 209 тыс.руб.
- покупной товар (ферросплавы) 18 448 тыс.руб.

7. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

7.1 Основные средства (стр. 1150 Баланса), Структура ОС, руб.

ОС	Сальдо на начало периода	Оборот за период		Сальдо на конец периода
Основные средства	10 037 614,03		321 073,45	9 716 540,58
Амортизация ОС	9 608 306,33	795 436,12	144 368,54	8 957 238,75

Согласно пункту 37 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, СПИ подлежал проверке на соответствие условиям использования объекта. Такая проверка проводилась в конце отчетного года, т. к. объекты были полностью самортизированы, но продолжают использоваться. На 31.12.2025г корректировки на общую сумму 485 057,11 руб произведены перспективно, то есть влияют на начисление амортизации в будущих периодах, без пересчета показателей прошлых периодов.

7.2 Запасы (Строка 1210 Баланса), Структура товаров, руб.:

ВИД МПЗ	Сальдо на начало периода	Оборот за период		Сальдо на конец периода
	Дебет	Поступило	Выбыло	Дебет
Сырье и материалы	1 447 684,91	19 725 490,94	20 133 306,20	1 039 869,65
Полуфабрикаты собственного производства	941 351,65	3 388 178,55	3 623 116,67	706 413,53
Готовая продукция	869 243,58	12 836 920,13	7 550 063,70	6 156 100,01
итого	**3 258 280,14**	35 950 589,62	31 306 486,57	**7 902 383,19**

7.3 Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса)

Структура краткосрочной дебиторской задолженности в 2025 г., руб.:

Расчеты по авансам выданным	13 016,32
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 707 794,00
Расчеты с бюджетом	110 697,00

Единый налоговый счет	327 098,62
Расчеты с проч. поставщиками и подрядчиками	6900,00
ИТОГО	**8 165 505,94**

7.4 Денежные средства (строка 1250 Баланса):
Денежные средства на конец отчетного периода составили **5 479 331,08 руб.**, в том числе:
- расчетный счет 169,48 руб.;
-спец.счета в банках 5 479 161,60 руб.

7.5 Уставный капитал (строка 1310 Баланса):
Уставный капитал ООО «Мелдис-Ферро» состоит из доли следующих участников:

Давыдов А.В. 734 000,00 руб;

Исхаков А.Ф. 1 468 000,00 руб;

Малько А.С. 1 468 000,00 руб.

Размер уставного капитала: 3 670 000 руб.

7.6 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Баланса):
По состоянию на 31.12.2025г составляет 65 418 128,84 руб.
Заемные средства (стр 1510 Баланса) - отсутствуют

7.7 Краткосрочна кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Структура кредиторской задолженности в 2025 году, руб.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 695 586,82
Расчеты по авансам полученным	15,42
НДФЛ исчисленный	--
Налог на добавленную стоимость	89 264,77
Расчеты по соц. Страхованию	1 441,38
Расчеты с персоналом по оплате труда	--
Расчеты с подотчетными лицами	--
НДС по авансам и предоплатам	-2,57
ИТОГО	**1 786 305,82**

7.8 . Финансовые вложения, отраженные по строке 1240 Бухгалтерского баланса :

В 2025г выданы процентные займы организации на сумму 50 000 тыс.руб. На 31.12.2024г непогашенная задолженность отсутствует, на 31.12.2025г непогашенная задолженность составила 47 422 тыс.руб.

8. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Выручка от продаж за 2025г. составила — 18 564 тыс. руб. (без учета НДС)
Себестоимость продаж — 16 099 тыс. руб.
Управленческие расходы — 3 168 тыс. руб.
Проценты к получению -- 8 982 тыс.руб
Проценты к уплате —
Внереализационные доходы (прочие) составили — 230 тыс. руб
Внереализационные расходы (прочие) составили -- 69 тыс. руб.
Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения— 8 440 тыс. руб.
налог на прибыль 2 111 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2025г. Составила 6 329 тыс. руб.

8.1. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (стр 2200 Отчета о финансовых результатах)

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году

представляет собой убыток в размере *703 тыс. руб.*

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году

представляет собой прибыль в сумме *485 тыс.руб.*

8.2 Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила *9 212 тыс. руб.* и представлена следующими видами доходов:

- Банковский процент по депозитным вкладам 6 560 тыс. руб.;
- Доходы, связанные с продажей основных средств 230 тыс. руб.;
- Проценты за кредит, займ 2 422 тыс.руб

Сумма прочих доходов в 2024 году составила *5 836 тыс. руб.* и представлена следующими видами доходов:

- Банковский процент по депозитным вкладам 5 831 тыс. руб.;
-Услуги банка 5 тыс.руб.

8.3. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила *69 тыс. руб.* и представлена следующими видами расходов:

- Расходы не учитываемые в целях налогообложения прибыли 4 тыс. руб.;
- Расходы, связанные с продажей основных средств 49 тыс. руб.;
- Налоги,сборы 5 тыс.руб
- Услуги банка 11 тыс.руб

Сумма прочих расходов в 2024 году составила *18 тыс. руб.* и представлена следующими видами расходов:

- Налоги,сборы 9 тыс.руб
- Услуги банка 9 тыс.руб

9. Изменения Капитала

Уставный капитал в размере 3970 тыс руб не изменялся.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2023г составила 53 562 тыс.руб; по состоянию на 31.12.2024г составила 58 604 тыс руб; по состоянию на 31.12.2025г составила 65 418 тыс.руб

10. Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими сторонами:

тыс. руб.

Наименование строки	2025 год (в тыс.руб)	2024 год(в тыс.руб)
Поступило денежных средств по текущей деятельности всего, в том числе:	**23 807**	**40 878**
- ООО «Мелдис-Ферро»	12 588	17 083
- АО ЗСМК ЕВРАЗ	6 102	17 892
-ООО Торговый Дом «АО Ферросплав»	4 923	5 818
Направлено денежных средств по текущей деятельности всего, в том числе:	**22 216**	**28 394**
-ООО «Мелдис-Ферро»	11 275	10 028
- ООО «НСплав»	5 248	0,00
- АО «Чусовской металлургический завод»	3 233	13 246
Направлено денежных средств по инвестиционной деятельности всего, в том числе:	**50 070**	**0,00**
Займ организации	50 070	0,00

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.
В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

11. Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций без применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 8 444 *тыс. руб.*

Условный доход/ ***расход*** по налогу на прибыль составил *2 110 тыс. руб.*

Ставка налога на прибыль составляет 25 %.

13. Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

14. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2025 году и 2024 году осуществлялось.

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

16. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.
Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия:
- ООО «Мелдис-Ферро» в сумме 1 680 тыс. руб. (задолженность за сырье и материалы, услуги УО)

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.
По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Директор _____ А.В.Давыдов

27.03.2026г

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Азотированные материалы-10» ИНН 7449044327 ОГРН 1047422506064 ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ

М.П.