

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «САМАРАВТОРМЕТРЕЗЕРВ»  
за 2025 г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью кодовой бухгалтерской отчетности ООО «СамараВторМедРезерв» за 2025 год, бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **1. Общие сведения об Обществе**

### **Полное фирменное наименование Общества:**

Общество с ограниченной ответственностью «СамараВторМедРезерв».

### **Сокращенное наименование: ООО «СВМР»**

**Юридический адрес:** 4443067 Самарская. Обл. г.о, Самара, вн.р-н Советский, г. Самара, ул. Карбышева,, д. 61, кв.80

**Фактический адрес:** 4443067 Самарская обл., г.о. Самара, вн.р-н Советский,, г. Самара ул. Карбышева, д.. 61, кв.80

**Телефон:** +79122802267

### **Филиалы, представительства и обособленные подразделения:**

Обособленное подразделение в г. Каменск-Уральский, по адресу: 623414, Российская Федерация, Свердловская область, г. Каменск-Уральский, ул. Лермонтова, д, 82.

**Государственная регистрация:** Лист записи ЕГРЮЛ от 06.06.2017г.

ОГРН: 1176313050385

ИНН: 6318026442

КПП; 631801001

**Уставный капитал Общества:** 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Изменений уставного капитала в 2025 году не было.

### **Участники Общества:**

п/п	Участник Общества	Размер доли в уставном капитале, %	Номинальная стоимость, руб.
1	Скудалов Максим Александрович	100%	10 000,00

Состав участников в 2025 году не менялся, перераспределения долей не было.

### **Виды экономической деятельности:**

Уставом предусмотрены различные виды деятельности. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение, является Торговля оптовая металлами и металлическими рудами.

ОКВЭД 46.72 «Торговля: оптовая металлами и металлическими рудами»

Дополнительные ОКВЭД;

38.32 Утилизация отсортированных материалов

38.32.3 Утилизация лома и отходов черных металлов во вторичное сырье

38.32.4 Утилизация отходов и лома, цветных металлов во вторичное сырье

46.12.2 Деятельность агентов по оптовой торговле рудами и металлами в первичных формах.

46.12.22 Деятельность агентов по оптовой торговле металлами в первичных формах

**Среднесписочная численность работающих** за 2025 год составила 12 человек, за 2024 год 10 человек.

**Состав членов исполнительного и контрольного органов Общества:**

Единоличный исполнительный орган Общества: Директор Скудалов Максим. Александрович (Решение единственного участника Общества № 1 от 31.05.2017г).

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации,

**Аудитор общества:**

ООО «Аудиторская фирма «Блиц Аудит»

Год регистрации: юридического лица: 02.03.2020г.

ИНН /КПП 7202166026 /720301001, ОГРН 1077203044270

ОРНЗ № 11506006980

### **1.1. Бухгалтерский учет и отчетность**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, и соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Существенных отступлений от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности не было.

### **2. Существенные положения учетной политики**

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143 н, т.к. не является эмитентом ценных бумаг.

#### **2.1 Основные средства**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации вести их количественно-суммовой учет: на отдельно открытом забалансовом счете МЦ.04 «Активы стоимостью не более 100 000 руб. и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев в эксплуатации».

Начисление амортизации начинается с 1-го числа следующего месяца, а прекращается с момента списания объекта с учета.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

## 2.2. Учет арендных обязательств

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация 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 или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена 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 000руб.

Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

## 2.3. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухучета «Запасы» ФСБУ 5/2019,

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы;

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ) оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества;
- произведенные Обществом, законченные обработкой и принятые службой технического контроля, переданные на склад готовой продукции или отгруженные заказчику, предназначенные для собственных нужд, в том числе для капитального строительства, для обслуживающих производств и хозяйств, для других хозяйственных нужд.

Сырье, материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен. При списании всех видов запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе), товары отгруженные оцениваются по фактической себестоимости.

## 2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженности, за исключением авансов выданных и полученных, отражаются в отчетности исходя из их реальных величин на отчетную дату с учетом изменения курсов валют.

Авансы, выданные и полученные в иностранной валюте, отражаются в учете по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату поступления (списания) денежных средств, и на отчетную дату не переоцениваются (п. 7 ПБУ 3/2006).

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

## 2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения учитываются по видам вложений. Единицей измерения финансовых вложений является минимальная единица каждого вида финансовых вложений, которая в дальнейшем может быть отчуждена как самостоятельный актив.

Краткосрочными финансовыми вложениями признаются финансовые вложения со сроком, не превышающим 12 месяцев. Долгосрочными финансовыми вложениями признаются финансовые вложения со сроком более 12 месяцев. Если до момента выбытия долгосрочных финансовых вложений остается менее 365 (366) календарных дней, такие финансовые вложения переводятся в состав краткосрочных.

Не учитываются в составе финансовых вложений:

- собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования;
- векселя, выданные контрагентом-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги (такие векселя учитываются на отдельном субсчете счета 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками");
- вложения организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;
- драгоценные металлы, ювелирные изделия, произведения искусства и иные аналогичные ценности, приобретенные не для осуществления обычных видов деятельности.
- депозитные вклады в случае, если они размещены на срок менее трех месяцев.

Расходы, связанные с приобретением финансовых вложений, выявленные после принятия финансовых вложений к бухгалтерскому учету, начиная с месяца, следующего за месяцем их принятия, признаются расходами отчетного периода.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются на конец отчетного периода без учета сумм причитающегося к получению дохода (процентов, дисконта). Задолженность по процентам (дисконт), подлежащая к получению, учитывается на счете 58 «Финансовые вложения» обособленно от стоимости финансовых вложений и отражается в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

## **2.6. Резерв предстоящих отпусков**

Резерв на оплату отпусков, исходя из величины накопленных будущих обязательств по выплате отпускных работникам, а также резерв на выплату вознаграждений создается ежемесячно.

## **2.8. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. (Основание: [абз. 2 п. 3](#) ПБУ 18/02).

## **2.9. Бухгалтерская отчетность**

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации- При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, соответствующая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленной в случае, если это обусловлено их характером, либо конкретными обстоятельствами возникновения.

## Раскрытие показателей отчетности (тыс.руб.)

### 3.1. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

## 4. Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. В бухгалтерском балансе по строке 1150 отражено Право пользования активом арендодателя ООО «ВЦМ-Инвест» по следующим договорам аренды:

- ИНВ-А-004/22 от 01.01.2022 (срок договора - бессрочно);
- ИНБ-А-008/22 от 01,01.2022 (срок договора - бессрочно);
- ИНВ-А-017/22 от 01.01.2022 (срок договора- бессрочно).

Движение и наличие прав пользования активами и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 356	(1 459)	-	-	-	(462)	-	-	-	-	-	2 356	(1 920)
	За 2024 г.	2 356	(998)	-	-	-	(462)	-	-	-	-	-	2 356	(1 459)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	130	(112)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	130	(128)
	За 2024 г.	130	(96)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	130	(112)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 167	(1 300)	-	-	-	(433)	-	-	-	-	-	2 167	(1 733)
	За 2024 г.	2 167	(867)	-	-	-	(433)	-	-	-	-	-	2 167	(1 300)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	60	(47)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	60	(59)
	За 2024 г.	60	(35)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	60	(47)
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		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	17 593	(733)	11 219	-	-	(12 923)	-	-	-	28 812	(13 656)
	За 2024 г.	23 617	(6 213)	20 231	(26 254)	13 005	(7 525)	-	-	-	17 593	(733)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 837	(77)	2 684	-	-	(1 420)	-	-	-	4 522	(1 496)
	За 2024 г.	-	-	1 837	-	-	(77)	-	-	-	1 837	(77)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 745	(281)	4 449	-	-	(4 963)	-	-	-	11 194	(5 244)
	За 2024 г.	-	-	6 745	-	-	(281)	-	-	-	6 745	(281)
Земельные участки	За 2025 г.	9 011	(375)	4 086	-	-	(6 540)	-	-	-	13 097	(6 916)
	За 2024 г.	23 617	(6 213)	11 649	(26 254)	13 005	(7 167)	-	-	-	9 011	(375)

#### 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	15 592	17 757	18 762
в том числе:			
Здания (Права пользования активами)	3 025	1 761	-
Машины и оборудование (кроме офисного) (Права пользования активами)	5 950	6 464	-
Офисное оборудование	1	18	34
Транспортные средства	433	867	1 300
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	13	25
Земельные участки (Права пользования активами)	6 181	8 635	17 404
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 231	-	-	(20 231)	-	-
в том числе: Здания (Права пользования активами)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 837	-	-	(1 837)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного) (Права пользования активами)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 745	-	-	(6 745)	-	-
Земельные участки (Права пользования активами)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 649	-	-	(11 649)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5. Финансовые вложения

#### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	75 600	-	-	75 600	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	85 000	-	-	9 400	-	-	-	-	75 600	-
Итого	За 2025 г.	75 600	-	-	75 600	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	85 000	-	-	9 400	-	-	-	-	75 600	-

#### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости, запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019) сверка: остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценений на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в таблице 6.1 Пояснений.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

### 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	2025 г.	196 277	-	14 405 307	(14 601 527)	-	-	X	X	57	-
	2024 г.	20 706	-	14 980 739	(14 805 134)	-	-	X	X	196 277	-
в том числе: Сырье и материалы	2025 г.	31	-	333	(130)	-	-	(177)	-	57	-
	2024 г.	22	-	550	(67)	-	-	(474)	-	31	-
Товары	2025 г.	196 246	-	14 076 378	(14 272 624)	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	20 684	-	14 614 498	(14 438 935)	-	-	-	-	196 246	-
Незавершенное производство	2025 г.	-	-	328 596	(328 773)	-	-	177	-	-	-
	2024 г.	-	-	365 691	(366 132)	-	-	441	-	-	-

### 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			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			

## 7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «СВМР» и покупателями и заказчиками.

Сомнительная задолженность по итогам 2025 года составляет 4 940 тыс. руб., создан резерв по сомнительным долгам.

### 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			Переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 185 257	-	92 818	-	(1 180 192)	-	-	-	97 883	(4 940)
	За 2024 г.	1 774 655	-	13 136	-	(607 194)	-	-	4 660	1 185 257	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	115	-	6 431	-	(113)	-	-	-	6 433	-
	За 2024 г.	319	-	101	-	(305)	-	-	-	115	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 174 823	-	53 805	-	(1 169 883)	-	-	-	58 745	(4 940)
	За 2024 г.	1 771 681	-	4 940	-	(601 798)	-	-	-	1 174 823	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	32 582	-	-	-	-	-	32 582	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 377	-	-	-	(1 377)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 151	-	226	-	-	-	-	-	1 377	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 054	-	(623)	-	(5 091)	-	-	4 660	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8 942	-	-	-	(8 819)	-	-	-	123	-
	За 2024 г.	450	-	8 492	-	-	-	-	-	8 942	-
Итого	За 2025 г.	1 185 257	-	92 818	-	(1 180 192)	-	-	X	97 883	(4 940)
	За 2024 г.	1 774 655	-	13 136	-	(607 194)	-	-	X	1 185 257	-

### 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	4 940	4 940	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 940	4 940	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

именование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 985	-	-	(16 985)	-	-	-
	За 2024 г.	15 922	4 976	-	(3 913)	-	-	16 985
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	16 985	-	-	(16 985)	-	-	-
	За 2024 г.	15 922	4 976	-	(3 913)	-	-	16 985
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 546 479	68 129	-	(1 536 370)	-	-	78 238
	За 2024 г.	1 948 251	452 183	-	(858 615)	-	4 660	1 546 479
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 533 343	51 582	-	(1 533 343)	-	-	51 582
	За 2024 г.	1 944 044	447 914	-	(858 615)	-	-	1 533 343
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	62	34	-	-	-	-	96
	За 2024 г.	45	17	-	-	-	-	62
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 070	15 179	-	-	-	-	16 249
	За 2024 г.	-	1 070	-	-	-	-	1 070
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 677	888	-	-	-	-	5 565
	За 2024 г.	17	-	-	-	-	4 660	4 677
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 643	-	-	(3 005)	-	-	3 638
	За 2024 г.	3 588	3 055	-	-	-	-	6 643
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	277	157	-	-	-	-	434
	За 2024 г.	186	91	-	-	-	-	277
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	385	289	-	-	-	-	674
	За 2024 г.	371	14	-	-	-	-	385
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	22	-	-	(22)	-	-	-
	За 2024 г.	-	22	-	-	-	-	22
Итого	За 2025 г.	1 563 464	68 129	-	(1 553 355)	-	X	78 238
	За 2024 г.	1 964 173	457 159	-	(862 528)	-	X	1 563 464

## 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

Резерв на гарантийный ремонт -не создавался

Резерв под снижение стоимости ТМЦ – не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения ТМЦ

Резерв под обесценение финансовых вложений – не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	615	1 218	1 230	-	603
	За 2024 г.	671	(56)	-	-	615
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	615	1 218	1 230	-	603
	За 2024 г.	671	(56)	-	-	615

## 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 272 859	14 439 409
Затраты на оплату труда	12 460	11 220
Отчисления на социальные нужды	3 892	3 519
Амортизация	11 573	7 986
Прочие затраты	308 922	346 353
Итого по элементам	14 609 706	14 808 487
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 609 706	14 808 487

**11. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах (тыс.руб):**

Наименования показателей	2025 год	2024 год
<b><u>Структура выручки (стр 2110):</u></b>	<b><u>14 693 965</u></b>	<b><u>14 844 204</u></b>
• Переработка давальческого. сырья (Катанка)	363 388	422 809
• Покупная продукция (катанка)	14 330 577	14 421 088
• Услуга аренды ТС		307
<b><u>Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) отражена по строке 2120:</u></b>	<b><u>14 601 397</u></b>	<b><u>14 805 067</u></b>
• Материальные затраты	71	428
• Расхода на оплату труда	8 687	9 714
• Отчисления на социальные нужды	2 714	3 015
• Амортизация (ОС, ППА)	11 545	7 958
• Транспортные расходы	18 662	26 444
• Арендные платежи		3 185
• Услуги по переработке	281 980	315 270
• Прочие	5 114	118
• Фактическая себестоимость товаров для перепродажи	14 272 624	14 438 935
<b><u>По строке 2220 «Управленческие расходы»</u></b>	<b><u>8 309</u></b>	<b><u>3 420</u></b>
• Оплата труда	4 201	1 492
• Материальные затраты	54	46
• Страховые взносы	1 153	494
• Амортизация ОС	28	28
• Налоги	17	17
• Прочие	2 856	1 343
<b><u>По строке 2320 отражены, проценты получению:</u></b>	<b><u>7 461</u></b>	<b><u>15 253</u></b>
• Проценты по Договору займа № СВМРз/1 от 28.02.2023г.	5 348	13 834
• Проценты по депозиту, на остаток на расчетном счете.	2 113	1419
<b><u>По строке 2330 отражены процентные расходы по договорам аренды.</u></b>	<b><u>3 813</u></b>	<b><u>1 772</u></b>
<b><u>Прочие доходы (строка 2340)</u></b>	<b><u>410</u></b>	<b><u>614</u></b>
• Изменение стоимости, предметов аренды		558
• Прочее		56
• Сдача имущества в аренду	410	
<b><u>Прочие расходы (строка 2350)</u></b>	<b><u>19 529</u></b>	<b><u>4 212</u></b>
• Изменение стоимости, предметов аренды		3 569
• Прочие внереализационные доходы (расходы)	18 483	186
• Прочие расходы	302	274
• Расходы на услуги банков	214	183
• Сдача имущества в аренду	515	

### Расходы по налогу на прибыль (тыс.руб)

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности, информацию о расчетах, по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Балансовым методом.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300)	68 905	45 600
Налог на прибыль, всего, в т.ч. (строка 2410)	(17 789)	1 017
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	(9 615)	(4 834)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	(8 174)	5 852

### Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств (тыс.руб)

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.24	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.25
<b>Отложенные налоговые активы (строка 1180)</b>	<b>56 497</b>	<b>1 515</b>	<b>10 676</b>	<b>47 335</b>
Убытки прошлых лет	51 216		9 615	41 601
Оценочные обязательства и резервы	154		3	151
Арендные обязательства	5 127	278	1 058	4 347
Материалы		1		1
Резервы сомнительных долгов		1 235		1 235
<b>Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)</b>	<b>5 168</b>	<b>1 336</b>	<b>349</b>	<b>4 181</b>
Доходные вложения в материальные ценности			32	32
Арендные обязательства/Основные средства	4 287	814	317	3 790
Проценты по обязательствам	881	522		359

### Распределение прибыли (тыс.руб)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
<b>Нераспределенная прибыль (убыток) на начало периода</b>	<b>70 558</b>	<b>23 941</b>
Уставный капитал	10	10
Прибыль (убыток) отчетного года	51 116	46 617
Иные изменения	1 836	
<b>Нераспределенная прибыль (убыток) на конец периода;</b>	<b>123 510</b>	<b>70 558</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>123 520</b>	<b>70 568</b>
Прирост (уменьшение) капитала в части нераспределенной прибыли (убытка) отчетного года	52 952	46 617

Чистая прибыль отчетного периода составила 52 952 тыс. руб. Дивиденды участнику Общества в 2025 году не выплачивались.

## 12. Раскрытие показателей Денежные средства (тыс.руб)

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на специальных счетах в банках учитываемые на счете 55 «Специальные счета в банках».

### Расшифровка к существенным статьям отчета о движении денежных средств(тыс.руб):

Наименование показателя	№ строки	2025 год	2024 год
<b>Прочие поступления всего:</b>	<b>4119</b>	<b>742</b>	<b>1 469</b>
– Прочие поступления			50
– Проценты за размещение депозита, и на остаток денежных средств		2 113	1 419
<b>Платежи в связи с оплатой труда работников:</b>	<b>4122</b>	<b>10 460</b>	<b>14 651</b>
– Выплата заработной платы		9 473	8 874
– НДФЛ			1 515
– Страховые взносы			3 417
– Прочие выплаты		987	845
<b>Прочие платежи всего:</b>	<b>4129</b>	<b>10 745</b>	<b>10 904</b>
– НДС, выделенный из денежных потоков покупателей и поставщиков			10 227
– Расчеты с подотчетными лицами		599	483
– Прочие расходы		171	194

В отчете о движении денежных средств, НДС, выделенный из денежных потоков покупателей и поставщиков, отражен свернуто в составе строки 4125 «Налогов в составе налогового платежа» в размере (-3 014) тыс. руб.

## 13. Прочие пояснения

### Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операций с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставления займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Конечным владельцем (бенефициаром), контролирующими Общество является директор общества Скудалов Максим Александрович.

Вознаграждение директора (управленческого персонала), включая НДФЛ и страховые взносы, за 2024 год составило 1 788 тыс. руб., за 2025 год составило 1 935 тыс. руб.

п/п	Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Операции в течение периода (включая тип и цель)
1	Скудалов Максим Александрович	Доля в уставном капитале, директор	100%	Оплата труда

Иных операции со связанными сторонами не осуществлялось.

#### События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий, требующих внесения корректировок, или раскрытия в бухгалтерской 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.

#### Информация о непрерывности деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Нам не известно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Неопределенности в отношении продолжения деятельности Общества отсутствуют. Стоимость чистых активов на отчетную дату составляет 123 520 тыс. руб.

#### Изменения в бухгалтерскую отчетность

За текущей период изменения в Бухгалтерскую отчетность не вносились.

Директор ООО «СВМР»  
27.03.2025



М.А.Скудалов