СТАЛЬЭКС
Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН: 1037730024584, ИНН: 7730171410, КПП: 771401001
125284 , город Москва, муниципальный округ Хорошевский, вн. тер г., ш. Хорошевское, д. 32А . помещ. 12/1
, тел. 8(495) 645-98-22

р/с: 40702810400000100122, в АО «КУБ» г. Магнитогорск
к/с: 30101810700000000949, БИК: 047516949

ПОЯСНЕНИЯ
К бухгалтерскому балансу на 31.12.2025год и отчету о финансовых результатах ООО «СТАЛЬЭКС» за 2025 год.

1. Информация о предприятии.

Общество с ограниченной ответственностью «СТАЛЬЭКС»
Дата государственной регистрации Общества: 22.08.2003
Номер свидетельства о государственной регистрации: серия 77 № 000799874
Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 30 по Западному административному округу г. Москвы
Основной государственный регистрационный номер: 1037730024584
ИНН /КПП: 7730171410 /773001001

Сведения о бенефициарном владельце общества:
Бенефициарным владельцем, лицом, прямо имеющим преобладающее – 100%-ое участие в юридическом лице и контролирующее действия ООО «СТАЛЬЭКС» является гражданка РФ - Мохова Анна Николаевна

Среднесписочная численность работников на 01 января 2025 г. составила 25 человек.
Среднесписочная численность работников на 01 января 2026 г. составила 25 человек.
ООО «СТАЛЬЭКС» ***не*** *является субъектом малого предпринимательства на основании закона N 209-ФЗ от 24.07.2007г.*

Место нахождения*: 125284 , Москва г., муниципальный округ Хорошевский, вн. тер г., ш. Хорошевское, д. 32А ., помещение 12/1*
Фактический адрес*125284 , Москва г., муниципальный округ Хорошевский, вн. тер г., ш. Хорошевское, д. 32А ., помещение 12/1*
Почтовый адрес*: 125284 , Москва г., муниципальный округ Хорошевский, вн. тер г., ш. Хорошевское, д. 32А ., помещение 12/1*
Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Филиалы и представительства.

Общество не имеет дочерних обществ, филиалов и представительств.
В ООО «СТАЛЬЭКС зарегистрировано ***1 обособленное подразделение*** *(ОП):*
1) в г. Магнитогорске Челябинской области / КПП 745645001.
Налоги по ОП исчисляются головной организацией, находящейся в г. Москве. Налоги уплачиваются по месту нахождения головной организации и ОП (налог на прибыль, НДФЛ). ОП не наделено полномочиями начисления и уплаты страховых взносов.

3. Структура органов управления обществом.

Единоличный исполнительный орган - Директор.
Директор – Мохова Анна Николаевна
Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской

отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Контрольную функцию в Обществе согласно Устава, выполняет Общее собрание

4. Основные сведения об Уставном капитале общества.

Уставный капитал сформирован и оплачен в полном объеме за счет личных вкладов участников. *Размер 10 000 рублей.*

5. Сведения об участниках общества.

Мохова Анна Николаевна -100 % уставного капитала

6. Сведения об аудиторе общества.

В соответствии с законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. организация попадает под обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Наименование: ООО «Аудиторская фирма «Налоги и Аудит », Адрес: 125167 г. Москва, вн. тер. г муниципальный округ Хорошевский , проспект Ленинградский, д.47 стр.2 помещение 28А .

ОРНЗ 11006011844 , тел: +7(932) 302-84-14

7. Основная хозяйственная деятельность Общества.

7.1. Коды отраслевых направлений деятельности общества согласно ОКВЭД:

- 46.72.21 – Оптовая торговля черными металлами в первичных формах;
- 46.72.21 – Торговля оптовая черными металлами в первичных формах (по ОКВЭД-2)

7.2. В 2025 году основные виды продукции (работ, услуг):

Реализация металлопроката. Выручка по этому виду деятельности составила 11 744 508 тыс. рублей.

7.3. Рынки сбыта продукции (работ, услуг): *территория РФ. В деятельности Общества сегменты не выделяются.*

***7.4. Прочая информация*:** *Общество не выступает в качестве подрядчиков и не оказывает услуг с длительностью выполнения более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, следовательно, ПБУ 2/2008 в 2025 году не применяется.*

Общество не осуществляет публичное размещение облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

В 2025 году организация не осуществляла научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Общество в 2025 году действующих договоров о совместной деятельности не заключало, в совместной деятельности не участвовало. В 2025 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи. Корректировок в связи изменением учетной политики, а также исправлений существенных ошибок в 2025 годы не производилось.

7.5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году в условиях нестабильной экономической ситуации в РФ, вызванной рядом действующих санкций, связанных с проведением СВО, -неоднозначной денежно-кредитной и налоговой

политикой государства, ООО «СТАЛЬЭКС» вынуждено работать с учетом таких факторов, как: нестабильное ценообразование основных производителей металлопродукции, существенные колебания курса рубля, инфляционные процессы, рост цен на тарифы перевозчиков, все перечисленные факторы привели к волатильности себестоимости товаров.

*Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Вид деятельности **46.72.21** «Торговля оптовая черными металлами в первичных формах», попал под воздействие санкций.*

Руководство полагает, что отраслевые ограничения на экспорт/импорт товаров и технологий оказывают не существенное влияние на деятельность ООО «СТАЛЬЭКС».

Значительное влияние на экономические показатели ООО «СТАЛЬЭКС» оказал такой фактор как отсрочка платежа по договорам поставки металлопродукции покупателям до 90-та дней и более, что создает краткосрочный дефицит оборотного капитала.

ООО «СТАЛЬЭКС» в своей деятельности использует отечественные товары, материалы и услуги, поэтому риски, связанные с изменением валютного регулирования; изменением правил таможенного контроля и пошлин Общество оказывают несущественное влияние.

Так как ООО «СТАЛЬЭКС» осуществляет внешнеэкономическую деятельность со странами ЕАЭС, расчеты по контрактам осуществляются в рублях. Ниже раскрываем информацию об официальном курсе иностранной валюты к рублю, установленным Банком России на отчетные даты:

Табл.1 (руб)

Наименование валюты	**Курс на 31.12.2025**	**Курс на 31.12.2024**
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028

Изменение валютного курса существенного прямого влияния на результат деятельности ООО «СТАЛЬЭКС» не оказывает.

Иной другой деятельности за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

Риски, связанные со значительным повышением процентных ставок по кредитам, на финансовое положение общества могут оказать существенное влияние.

8. Бухгалтерская отчетность общества и иная финансовая информация.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи отчетности. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Бухгалтерская отчетность и пояснения представлены в тысячах российских рублей. Организация при формировании бухгалтерской отчетности не допускала отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г. Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- *бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025;*
- *отчет о финансовых результатах за 2025 год;*
- *приложения к Отчетности:*
  - *отчет об изменениях капитала за 2025 год;*
  - *отчет о движении денежных средств за 2025 год;*

– *пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.*

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания, о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств. В Пояснениях к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах -отдельные, из указанных показателей, подлежат раскрытию, если при их отражении в составе прочих показателей, в их общей сумме превышают 10% от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности осуществляется Директором ООО «СТАЛЬЭКС».

В Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах приведены ссылки на пояснения. Ссылка «П » означает «Номер раздела Пояснений к ББ и ОФР».

9. Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет и составление отчетности в ООО «СТАЛЬЭКС» осуществляется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н , и в соответствии с нормативно правовыми актами Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерское учёта. Ведение бухгалтерского учета руководство закрепило за финансовой службой Общества, без привлечения аутсорсинга.

Способы ведения бухгалтерского учета (первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной (уставной) и иной деятельности) осуществляются на основании Учетной политики ООО «СТАЛЬЭКС» принятой приказом Директора от 28.12.2023 г. № 1/У-НУ , №1/У-БУ

10. Основные элементы учетной политики общества и расшифровка показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Учетная политика применяется последовательно, от одного года к другому (соблюдение допущения последовательности применения учетной политики)

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. Организация сформировала учетную политику исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности (п.5 ПБУ 1/2008).

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется под руководством главного бухгалтера

10.1.Нематериальные активы (строка 1110)

Общество применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022. В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения. Начисление амортизации по НМА ведется линейным способом

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме,

Табл.2 (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Амортизация за период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	508	(165)	(165)	508	(330)
	За 2024 г.	508	-	(165)	508	(165)
в том числе:						
Программы ЭВМ	За 2025 г.	508	(165)	(165)	508	(329)
	За 2024 г.	508	-	(165)	508	(165)

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периоды, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде. По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

10.2. Основные средства, (Строка 1150 ББ)

***Основные средства** принимаются к бухгалтерскому учету в установленном порядке ФСБУ 6/2020**,** по первоначальной стоимости, т.е. по сумме фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Срок полезного использования по основным средствам определяется комиссией. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.*

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования Активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды отсутствует стоимость арендованного имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой организацией самостоятельно.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в следующей таблице : *Табл.3 (тыс.руб)*

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	634	(411)	(55)	634	(465)
	За 2024 г.	634	(314)	(97)	634	(411)
в том числе:						
Офисное оборудование	За 2025 г.	375	(152)	(54)	375	(206)
	За 2024 г.	375	(98)	(54)	375	(152)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	259	(259)	-	259	(259)
	За 2024 г.	259	(216)	(43)	259	(259)

Земельных участков нет.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

Общество в 2025 году Общество не передавало основные средства в качестве обеспечения своих обязательств по кредитам и займам, и не привлекало кредиты и займы для приобретения, строительства или производства инвестиционных активов.

На отчетную дату долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

Основные средства, учитываемые на забалансовых счетах:

10.3. Учет арендных отношений

ООО «СТАЛЬЭКС», полученные Активы по договорам аренды признало «операционной арендой» на основании следующих обстоятельств:

- рыночная стоимость, которых без учета износа не превышает 300 000 руб. (включая НДС),

-либо по договорам со сроком аренды не более 12 месяцев,

Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Табл 4 (тыс. руб.)

Наименование	Стоимость предметов аренды	Обязательства по договорам	Авансы по договорам
Краткосрочные договоры аренды без признания ППА - всего, в том числе:	224	2 688	193
Договор аренды №17/2021/ИЦ-3 от 15.09.2021 г	102	1 224	71
Договор аренды №2-15/07 от 15.07.2025 г	122	1 464	122

Организация при заключении договоров, предусматривающих получение за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Не признаются договорами аренды договоры если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Так как ООО Руководство «СТАЛЬЭКС» приняло решение не признавать право пользования активом и обязательство по Договорам аренды офисного помещения, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Единицей учёта аренды признаётся Договор.

10.4 Оценочные налоговые активы (Строка 1180 ББ)

***Учет отложенных налогов** производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н*

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Структура отложенных налоговых активов:

Табл.5 (тыс.руб).

Виды активов и обязательств	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
Оценочные обязательства и резервы	1 615	1 317	790
Расходы будущих периодов	29	81	142
Резервы сомнительных долгов	451	4 280	10 980
Итого по строке 1180:	**2 095**	**5 678**	**11 912**

Суммы налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развёрнуто.

10.5.Запасы (строка 1210 ББ).

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов. Запасы, при принятии к бухгалтерскому учету оцениваются по сумме фактических затрат на их приобретение, без учета расходов по их доставке. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Таблица наличия и движения Запасов *Табл.6 (тыс.руб)*

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	19 577	-	11 748 460	(11 763 471)	4 566	-
	За 2024 г.	27 742	-	16 989 019	(16 997 184)	19 577	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	523	(523)	-	-
	За 2024 г.	-	-	682	(682)	-	-
Товары	За 2025 г.	19 577	-	11 747 937	(11 762 948)	4 566	-
	За 2024 г.	27 742	-	16 988 337	(16 996 502)	19 577	-

Товары (металлопродукция) для перепродажи учитываются по покупной стоимости с отнесением других расходов, связанных с приобретением товаров, в фактической себестоимости товаров или в составе коммерческих расходов в зависимости от видов расхода (п.п.10,11,18 и26 ФСБУ 5/2019). Услуги по доставке товаров до конечного покупателя учитываются в стоимости товаров.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается: по себестоимости каждой единицы.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней (скользящей) себестоимости.

Резервы под обесценение запасов*: превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.*

Общество проводит процедуру на обесценение запасов, специально созданной для этой процедуры Комиссией. По результатам работы комиссия рекомендует признавать или не признавать корректировок стоимости актива (обязательства).

При принятии решения о необходимости корректировок, резерв под обесценение товаров создается по каждой единице товара. Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

10.6. ***Дебиторская задолженность (строка1230)***

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность представляет собой в основном задолженность покупателей за отгруженную продукцию, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Информация о дебиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается в бухгалтерской отчетности развёрнуто. Вся дебиторская задолженность признана Руководством Общества краткосрочной. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за минусом РСД.

Табл.7 (тыс.руб)

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	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам

Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 205 026	(61 136)	934 191	-	(2 149 596)	(59 725)	988 210	(36 958)
	За 2024 г.	2 472 209	(100 804)	2 144 007	265	(2 390 196)	(58 923)	2 205 026	(61 136)
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	39 872	(12 598)	32 884	-	(36 512)	(12 598)	36 244	-
	За 2024 г.	40 956	(12 597)	23 236	-	(24 319)	-	39 872	(12 598)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 143 054	(44 015)	897 719	-	(2 097 352)	(44 408)	943 814	(35 154)
	За 2024 г.	2 389 043	(45 906)	2 099 646	-	(2 345 634)	(57 033)	2 143 054	(44 015)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22 098	(4 523)	3 588	-	(15 731)	(2 719)	8 151	(1 804)
	За 2024 г.	42 208	(42 301)	(225)	265	(20 243)	(1 890)	22 098	(4 523)
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	-	-	(1)	-	1	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2	-
Итого	За 2025 г.	2 205 026	(61 136)	934 191	-	(2 149 596)	(59 725)	988 210	(36 958)
	За 2024 г.	2 472 209	(100 804)	2 144 007	265	(2 390 196)	(58 923)	2 205 026	(61 136)

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Для создания резерва по сомнительным долгам, согласно учетной политики, просроченной считается дебиторская задолженность, не оплаченная в течение 365 дней и представлена в таблице ниже.

Расшифровка расчетов с покупателями и заказчиками, авансы поставщикам.

Табл. 8 (тыс. руб)

Сроки возникновения	Сальдо по состоянию на (тыс. руб.)		
	31.12.2023 г.	31.12.2024 г.	31.12.2025 г.
Всего ДЗ	**2 472 209**	**2 143 890**	**951 252**
Не просроченная задолженность	2 371 405	2 082 754	914 294
Просроченная задолженность, в том числе:	100 804	61 136	36 958
От 45 дней до 90 дней			
От 90 дней до 365 дней			
Более 365 дней	100 804	61 136	36 958
Резерв по сомнительным долгам	**100 804**	**61 136**	**36 958**

Перечень крупнейших дебиторов ООО «СТАЛЬЭКС», составляющие более 10% общей задолженности, по состоянию на 31.12.2025 года приведен в таблице ниже:

Таб.9(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Задолженность на 31 декабря 2024 года	Задолженность на 31 декабря 2025 года
ИП Абрамова Н.А.	2 040 482	441 313
ИП Лысенко М.В.	35 458	425 218
ООО «МЗ Транспуть»	7 584	10 683
ООО « Ижторгметалл»	15 126	22 996
ООО "МАРТЕН"		6 920

По состоянию на 31.12.2025 контролируемая дебиторская задолженность отсутствует. Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице

Табл.10 (тыс. руб)

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	57 159	20 201	103 032	41 896	105 044	4 240
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	464	464	32 738	20 141	16 554	3 957
Расчеты с покупателями и заказчиками	48 544	13 390	44 250	234	45 977	71
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	6 347	6 347	21 521	21 521	212	212
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 804	-	4 523	-	42 301	-

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

На каждую отчетную дату Общество проводит инвентаризацию дебиторской задолженности с целью выявления сомнительной задолженности, по которой, на основании Решения специально созданной комиссии, создается резерв по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов.

10.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (Строка 1250)

Денежные потоки Общества классифицируются на потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в соответствии с ПБУ 23/2020

Табл.11 (тыс. руб.)

Денежные средства:	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2025**
-- на счетах в банках	41 093	12
--денежные эквиваленты (депозиты)	0	807 544
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**41 093**	**807 556**

Ограничений на использование денежных средств на каждую из отчетных дат нет.

Денежные потоки косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, возвратов, платежей в бюджет или возмещение из него, а также выдача и возврат предоставленных займов, перевод собственных денежных средств показаны свёрнуто.

Изменения сальдо денежных потоков по состоянию на 31.12.2025 года:

Табл 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	***2024 год***	***2025 год***	***Изменения +/-***
*Сальдо денежных потоков от текущей деятельности отрицательное (**строка 4100 ОДДС**)*	*704 801*	*766 576*	*61 775*
*Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций отрицательное (**строка 4200 ОДДС**)*	*(153)*	*(112)*	*41*
*Сальдо денежных потоков от финансовых операций положительное (**строка 4300**)*	*(672 253)*	*0*	*672 253*

У Общества на начало отчетного периода остаток денежных средств на банковском счете (денежные средства полученные за реализацию товаров) составлял 41 093 т.р., который в полном объёме был направлен на оплату текущих операций основного бизнеса – закуп товара (металлопродукции) и погашение кредиторской задолженности. Общество, в отчетном периоде внешнее финансирование на осуществление закупа металлопродукции не привлекалось. Данные обстоятельства привели к тому, что сальдо денежных потоков от текущей деятельности за 2025 год положительное.

Расшифровка существенного показателя строки 4129 «Прочие платежи» от текущих операций ОДДС

Табл 13 (тыс. руб.)

Наименование показателей	2024 год	2025 год
РКО	416	407
Платежи в бюджет	67 638	76 375
Прочее (возврат переплаты, корректировка реализации)	346 373	426 162
Итого	**414 427**	**502 944**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в

иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств в нетто без НДС. НДС указывается отдельно по срокам «Прочие» в зависимости от знака расчета

10.8 Капитал и резервы (строка 1310, 1370)

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости доли единственного участника Общества и составляет 10 тыс. руб..

Величина собственного капитала на 31.12.2024 год составляет 707 620 тыс. руб. на 31.12.2025 год составляет 745 639 тыс. руб.

В течение 2025 года прибыль увеличилась на сумму 38 019 тыс. руб. В 2025 году дивиденды не объявлялись.

Табл 14 (тыс. руб.)

Показатель строки 1370 Бухгалтерского баланса	**Значение**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.24	+ 707 610
Доход в пользу участника (дивиденды)	0
Чистая прибыль 2025 г	+ 38 019
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.23	+ 745 629

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

10.9. Оценочные обязательства (строка 1420)

Структура отложенных налоговых обязательств:

Табл 15 (Тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	на 31.12.2025г	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
Нематериальные активы	45	86	102
Итого по строке 1420:	**45**	**86**	**102**

Суммы налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развёрнуто.

10.10.Заемные средства (строка 1510)

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- *проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);*
- *дополнительные расходы по займам.*

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива

Расшифровка Кредитов и Займов полученных

Табл.16 (тыс. руб.)

Кредиторы	На 31.12.2024 г.	На 31 декабря 2025 г.
АО КУБ		
Кредит №4289 от 15.02.2023	**0**	**0**
в т.ч. проценты к уплате	0	0
Кредит №4417 от 05.09.2023	**0**	**0**
в т.ч. проценты к уплате	0	0
Кредит №4319 от 24.04.2023	**0**	**0**
в т.ч. проценты к уплате	0	
Овердрафт, соглашение №15 от 24.04.2023	**0**	**0**
в т.ч. проценты к уплате	0	
ПАО Совкомбанк		
Кредит 3781/Р-РКЛ/22 от 23.12.22	**0**	**0**
в т.ч. проценты к уплате	0	
Мохова А.Н.	**148 943**	**148 943**
ИТОГО :	**148 943**	**148 943**

Непогашенных в срок кредитов и займов нет. Просроченные по условиям договора % по кредитам и займам на 31.12.2025г. отсутствуют. По состоянию на 31.12.2025 г. контролируемая задолженность по займам составляет 148'943 т. р.
Займы в 2025 году ООО «СТАЛЬЭКС» не выдавались.

10.12. Кредиторская задолженность. (строка 1520)

Расшифровка кредиторской задолженности по видам приведена в разделе 8.приложения № 3. Информация о кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается в бухгалтерской отчетности развёрнуто. В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным приведена за минусом налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность представляет собой в основном задолженность по оплате поставщикам за отгруженную продукцию.

***Перечень крупнейших кредиторов ООО «СТАЛЬЭКС», составляющие более 10% общей задолженности, по состоянию на 31.12.2025 года приведен в таблице ниже**:*

Табл 17 (тыс. руб.)

Наименование кредитора	Задолженность на 31 декабря 2024 года	Задолженность на 31 декабря 2025 года
ПАО «ММК»	749 422	542 845
ПАО «Северсталь»	205 871	74 072
ООО «Союзметаллсервис»	4 004	15 476
АО «КМК ТЭМПО»	126 379	0
ООО «ФОРТ»	4 297	0
ПАО «НЛМК»	153 267	145 597

По состоянию на 31.12.2025 г. контролируемая кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на каждую отчетную дату Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам в бюджет

-Текущая задолженность по страховым взносам и НДФЛ – 31 тыс. руб.
- Текущая задолженность по налогу на прибыль 1 474 тыс. рублей.
- Текущая задолженность по НДС - 7 162 тыс. руб.
- Текущая задолженность по косвенному налогу -0 тыс. руб.
Просроченная задолженность отсутствует.

10.13. Оценочные обязательства (строка 1540).

Обществом создается резерв на оплату отпуска работникам.

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с пунктом ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008 в следующем порядке:

-оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;

-сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательные виды социального страхования;

-возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав прочих расходов.

Данные о величине оценочных обязательств по видам:

Табл 18 Тыс. руб.

Наименование показателя	*на 31.12.2025г.*	*на 31.12.2024г.*	*на 31.12.2023г*
оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам	*6 459*	*5 266*	*3 951*
ИТОГО по строке 1540:	***6 459***	***5 266***	***3 951***

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства величина оценочного обязательства относится на расходы по

обычным видам деятельности. Признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

10.14 Изменения учетной политики в отчетном периоде

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2025 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" -(утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.) и с 01.04.2025 г. изменений ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

11. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

11.1. Порядок учета доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы отражается в бухгалтерском учете по методу начисления. Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи металлопроката (далее - выручка). Выручка от продажи металлопроката признается по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

*Выручка за 2025 г. от реализации товаров по основной деятельности составила 11 744 508. тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 100 процентов от общей суммы реализации, и ниже чем аналогичный показатель 2024 года на **31,98 %.***

*Себестоимость продаж составила 11 645 673 тыс. руб., и ниже аналогичного показателя 2024 года на **31,28 %.***

*Прибыль от основной деятельности (строка 2100 ОФР) равна 98 835 тыс. руб., и ниже аналогичного показателя 2024 года на **68,98 %.***

Чистая прибыль была сформирована за счет осуществления уставной деятельности Общества.

*Прибыль до налогообложения в 2025 году составила 50 701 тыс. руб., и ниже показателя 2024 года на **82,39 %.***

*Сумма налога на прибыль за 2025 год 12 682 тыс. руб., и ниже показателя 2024 года на **77, 57 %.***

*Чистая прибыль за 2025 год составила 38 019 тыс. руб., и ниже показателя 2024 года на **83 56 %.***

11.2. Порядок учета расходов

*Порядок учета расходов **о**существляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н. Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).*

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

а) расходы по обычным видам деятельности;

б) прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы на продажу, учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в составе расходов на продажу полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90-7 "Расходы на продажу».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Информация о выручке (нетто) от продажи металлопродукции, прочие доходы и себестоимость проданных товаров, прочие расходы, а также коммерческие расходы представлены в таблице ниже.

Коммерческие расходы в отчетном периоде ежемесячно и в полном объёме относились на финансовый результат периода. В таблице прочие доходы и расходы отражаются развёрнуто.

Табл 19 (тыс. руб.)

Наименование показателей	***За 2025 год***	***За 2024 год***	***Изменения***
Валовая прибыль от продаж (строка 2100 ОФР)	***98 835***	***318 641***	***(219 806)***
в т.ч. оптовая торговля металлопродукцией	*98 835*	*318 641*	*(219 806)*
Коммерческие расходы *(строка 2210 ОФР), в том числе*	***59 303***	***55 803***	***3 500***
Аренда офисных помещений	*3 513*	*3 340*	***173***
Оплата труда	*36 590*	*32 878*	***3 712***
Страховые взносы	*10 982*	*9 748*	***1 234***
Командировочные расходы	*779*	*1 048*	***(269)***
Хранение (аренда складов)	*2 063*	*2 630*	***(567)***
Транспортные услуги	*1 377*	*1 096*	***281***
Прочие доходы (строка 2340 ОФР):	***25 019***	***169 404***	***(144 385)***
в том числе:			
- Штрафы, пени, неустойки к получению	*389*	*588*	*(199)*
- Доходы в виде восстановления резервов	*24 177*	*39 668*	*(15 491)*
- Премии от поставщиков		*128 800*	*(128 800)*
- Прочие	*453*	*348*	*105*
Прочие расходы (строка 2350)	***17 572***	***53 311***	***(35 739)***
в том числе:			
- Расходы на услуги банков	*9 733*	*12 289*	*(2 556)*
- Прочие операционные расходы		*6*	*(6)*
- Штрафы, пени, неустойки	*5 469*	*1 413*	*4 056*
- Расходы в виде списанной ДЗ	*0*	*18*	*(18)*
- Прочие внереализационные расходы	*2 370*	*39 585*	*(37 215)*
Проценты к уплате(строка 2330)	***0***	***93 202***	***(93 202)***
- Проценты от размещения денежных средств (в т.ч. на депозите)	***3 722***	***2 119***	***1 603***

Выручка, полученная неденежными средствами, отсутствует на каждую из отчётных дат.
Прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах отражены свернуто:
Доходы и расходы от реализации долговых обязательств
Доходы и расходы от списания ДЗ и КЗ
Доходы и расходы от уплаты и возврата государственной пошлины, и других налогов и сборов.
Доходы и расходы штрафов пени и неустоек по хозяйственным договорам.

Расходы по обычным видам деятельности *представлены в следующей таблице :* *Табл.20 (тыс. руб)*

Наименование показателя	*За 2025 г.*	*За 2024 г.*
Материальные затраты	*635*	*683*
Затраты на оплату труда	*36 596*	*32 878*
Отчисления на социальные нужды	*11 055*	*9 814*
Амортизация	*218*	*261*

Прочие затраты	*10 799*	*12 167*
Итого по элементам	*59 303*	*55 803*
Фактическая себестоимость проданных товаров	*11 645 673*	*16 946 758*
Итого расходы по обычным видам деятельности	*11 704 976*	*17 002 561*

11.4. Учет расчетов по налогу на прибыль (строка 2410).

Общество применяет "балансовый метод" учета текущего налога на прибыль. Под временными разницами Общество понимает – разницы между балансовой стоимостью (БС) активов и/ или обязательств в бухгалтерском учете и их налоговой стоимостью.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль.

Табл.21 (тыс.руб)

*Код**	*Показатель*	*2025*	*2024*
А	*Прибыль до налогообложения* *Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91*	*50701*	*287 848*
Б	*Отложенный налоговый актив на начало периода* *Сальдо на начало периода по дебету счета 09*	*5 678*	*11 912*
В	*Отложенное налоговое обязательство на начало периода* *Сальдо на начало периода по кредиту счета 77*	*86*	*102*
Г	*Отложенный налоговый актив на конец периода** **** *Сальдо на конец периода по дебету счета 09*	*2 095*	*5 678*
Д	*Отложенное налоговое обязательство на конец периода*** *Сальдо на конец периода по кредиту счета 77*	*45*	*86*
1	*Отложенный налог на начало периода* *(Б) - (В)*	*5 592*	*11 810*
2	*Отложенный налог на конец периода* *(Г) - (Д)*	*2050*	*5 592*
3	*Отложенный налог за отчетный период (2-1)*	*- 3 542*	*-6 218*
4	*Текущий налог на прибыль* *Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")*	*-9 140*	*-50 322*
5	*Доход по налогу за отчетный период* *(3) + (4)*	*-12 682*	*-56 540*
6	*Условный доход по налогу* *- (А) * 25%*	*-12 675*	*-57 570*
7	*Постоянный налоговый расход* *(5) - (6)*	*-7*	*-89*
8	*Чистая прибыль* *(А) + (5)*	*38 019*	*231 308*

12. Иная информация, требующая раскрытия.

12.1.Расшифровка обеспечения обязательств приведена в разделе № 9 табличных пояснений.

Обеспечение обязательств представлены в следующей таблице: *Табл. 22(тыс. руб)*

Наименование показателя	*На 31 декабря 2025 г.*	*На 31 декабря 2024 г.*	*На 31 декабря 2023 г.*
Полученные - всего	*-*	*-*	*-*
Выданные - всего	*440 000*	*440 000*	*440 000*

Обеспечения представляют собой банковские гарантии, выданные кредитными учреждениями под обеспечение обязательств ООО «СТАЛЬЭКС» по договорам поставки металлопроката.

Табл. 23 (тыс. руб.)

Вид актива и обязательства	*Сумма*	*Бенефициар*	*Договор поставки*
БГ №9737 АО «КУБ»	*150 000*	*ПАО ММК*	*190680 от 25.02.2011*
БГ №9737 АО «КУБ»	*150 000*	*ПАО ММК*	*190680 от 25.2.2011*
БГ №8180 АО «КУБ»	*140 000*	*ПАО Северсталь*	*643/00186217-62746 от 26.09.2016*
Итого	***440 000***		

12.2. Социальные показатели

Табл. 24 (тыс. руб.)

№п/п	Показатель	За 2024 год	За 2025 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	25,2	25	(0,2)
2	Затраты на оплату труда и выплаты социального характера	32 878	36 596	3 718
3	Сумма начисленных взносов	9 748	10 982	1 234
4	Оценочное обязательство на выплату отпусков	5 266	6 459	1 193

12.3. События после отчетной даты (СПОД).

За период после 31 декабря 2025 года по дату составления и подписания Руководством бухгалтерской отчетности отсутствуют события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности.

За период после 31 декабря 2025 года по дату составления бухгалтерской отчетности общество не имеет неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет. Дивиденды за этот период не выплачивались.

12.4.Условные факты хозяйственной жизни

На отчетную дату ведутся следующие судебные разбирательства в качестве истца.

Табл 25

Номер	Дата	Сторона	Описание	Сумма иска (основной долг, санкции, пошлина)	Состояние на 31.12.2025 г.	Состояние на дату формирования отчетности (25.03.2025)
№2-178/2021	08.04.2021	Истец	Поставка - Неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств ООО «АСМ»	12 453 792,93	28.02.25 г исполнительное производство было окончено	30.01.2026 г Даниловским ОСП УФССП России по г. Москве принят исполнительный лист ФС №017079045 и возбуждено исполнительное производство в отношении должника ООО «АСМ»
А40-5512/20-123-111Б	11.02.2026	Истец	Поставка - Неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств АО «Тетлис»	1 448 592,03	09.08.2021 . АО «Тетлис» признано несостоятельным (банкротом).	Рассмотрение ходатайства конкурсного управляющего о завершении процедуры конкурсного производства 18.03.2026 г
А41-42233/20	19.09.2025	Истец	О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договору ООО «МК «Хромбур»	21 321 657,09		Продлен срок конкурсного производства в отношении должника, до 18.03.2026 г

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результат текущего судебного процесса, в котором участвует Общество как третья сторона, практически отсутствует.

На момент подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют какие-либо судебные разбирательства, которые могут привести к потере активов.

В связи с непростой экономической ситуацией в нашей стране у Руководства возникают беспокойства относительно перспектив текущей деятельности в существующих условиях нестабильности.

Руководство Общества осуществляет постоянный мониторинг ситуации для выявления актуальных задач и поиск решений во взаимодействии со всеми заинтересованными контрагентами.

12.5. Сведения о связанных сторонах.

Информация в настоящем разделе раскрыта с учётом положений п.10 и п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

***1**. Мохова Анна Николаевна является учредителем и директором ООО «СТАЛЬЭКС». Изменения зарегистрированы ИНФС России № 46 по г. Москве 26.01.2018 г.*

В 2025 году дивиденды участнику Общества не выплачивались.

***2.** Договор уступки права №1512/20 от 15.12.2020 г от Моховой А.Н. беспроцентный. Задолженность по договору на 31.12.2024 составляет 148 942 тыс. руб.*

***3.** В 2025 году выплаты директору, его заместителям (**основному управленческому персоналу**), наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью ООО «СТАЛЬЭКС» составили:*

Табл 26 (тыс. руб.)

Виды выплат основному управленческому персоналу	За 2024 год	За 2025 год
оплата труда за отчетный период	9 329	10 865
премии (в том числе по итогам года)		
начисленные на оплату труда налоги и взносы	3 359	3 911
Выходное пособие (в т.ч. компенсация отпуска)		
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	466	584
Итого:	**13 154**	**15 360**

Долгосрочные выплаты не производились.

12.6. Информация об изменениях оценочных значений

По состоянию на 31.12.2025 в организации отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли своё первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась. На основании решения комиссии в 2025 г. резерв под снижение стоимости (обесценивание) материальных ценностей не создавался. Изменений в амортизации и ликвидационной стоимости ОС и резервов по сомнительным долгам в 2025 году не было.

12.7. Оценочные обязательства

За 2025 год в организации сформирован резерв на оплату отпусков в сумме 4 444 тысячи рублей.

Информация о движении Оценочных обязательств и сальдо на 31.12.2024 года раскрыта в Таблице 8.3 Приложения №3 «Пояснения к ББ и ОФР».

По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

12.8. Информация о прекращаемой деятельности.

За период 2025 года ООО «СТАЛЬЭКС» не принимало решение о прекращении, каких либо видов деятельности.

12.9. Анализ финансовых показателей деятельности общества в 2025 году.

Технико-экономические показатели за 2024-2025 гг.

Табл. 27 (тыс. руб.)

Показатели	2024 г.	2025 г.	Изменения, +/-	Темп роста, %
1. Выручка от реализации, тыс. руб.	17 265 399	11 744 508	(5 520 891)	68
2. Средняя численность, чел.	25	25	0	0
3. Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг), тыс. руб.	16 946 758	11 645 673	(5 301 085)	69
4.Управленческие расходы, тыс. руб.	0	0	0	0
5.Коммерческие расходы, тыс. руб.	55 803	59 303	3 500	106
6. Затраты на 1 руб. Реализованной услуги (п.3+п.4+п.5)/п.1), тыс. руб.	0,98	1	0,02	102
7. Прибыль от продаж, тыс. руб.	262 838	39 532	(223 306)	15
8. Чистая прибыль отчетного года, тыс. руб.	231 308	38 019	(193 289)	16
9. Оборотные активы, тыс. руб.	2 205 191	1 764 404	(440 787)	80
10. Внеоборотные активы, тыс. руб.	6 244	2 442	(3 802)	39
11. Валюта баланса, тыс. руб.	2 211 435	1 766 846	(444 589)	80
12. Коэффициент рентабельности всего капитала (п.8 / п. 11), %	10	2	(8)	20
13. Коэффициент рентабельности продаж (п.8 / п.1), %	1,34	0,32	(1,02)	24
14. Коэффициент рентабельности оборотных активов (п.8 / п.9), %	10,49	2,15	(8,34)	20
15. Коэффициент рентабельности внеоборотных активов (п.8 / п.10), %	3 704	1 557	(2 147)	42

Рентабельность сохраняется на достаточном уровне - среднемесячной выручки организации достаточно для погашения текущих обязательств меньше, чем за 3 месяца.

Эффективность работы организации значительно возросла и в 2025 году выше, чем в среднем по отрасли. Капитал рентабелен.

Как видно из показателей таблицы организация по итогам 2025 года не потеряла свою финансовую устойчивость.

Расчет коэффициентов ликвидности

Табл. 28

Показатель ликвидности	Значение показателя			Изменение показателя (гр.4 - гр.3)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2023.	31.12.2024г.	31.12.2025г.		
1	2	3	4	5	6
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,4	1,47	1,73	0,26	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 2. (стр. 1200/стр. 1500)
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1,4	1,45	1,72	0,27	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более (строка 1200-строка 1210-строка 1220/1500 ББ)
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,005	0,027	0,79	1,033	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,2. (строка. 1240+стр.1250/1500 ББ)

На 31 декабря 2025 г. коэффициент текущей (общей) ликвидности не укладывается в норму (1,73 против нормативного значения 2). За анализируемый период коэффициент текущей ликвидности снизился на 0,3.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности 1.45 соответствует норме 1. За последний год коэффициент увеличился

Коэффициент абсолютной ликвидности (0,79 при норме 0,2) не изменился. Наблюдается положительная динамика коэффициента абсолютной ликвидности в 2025 г. У организации длительное время недостаточно оборотных средств для своевременного погашения текущих обязательств. Существует финансовый риск.

Однако, за 2025 год организация значительно удерживает платежеспособность и в состоянии при необходимости немедленно погашать текущие обязательства. Руководство приходит к выводу - ***риск потери ликвидности отсутствует****.*

12.10. Информация по сегментам

На основании принятой ООО «СТАЛЬЭКС» Учетной политики, при составлении отчетности ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам «не применяется».

12.11. Информация о соблюдении требования продолжающейся деятельности (Планы на будущее)

Руководством ООО «СТАЛЬЭКС» проведён анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в обозримом будущем, учитывая все риски. Позиции Общества оцениваются Руководством как устойчивые, стабильные и, в целом, перспективные. Общество имеет на балансе ликвидные оборотные активы, и способно продолжать свою деятельность в нормальном режиме и не предполагается сокращение масштабов деятельности.

Текущая ситуация со специальной военной операцией, а также её экономические последствия не оказывают существенного влияния на соблюдение ООО «СТАЛЬЭКС» принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем.

На 2026 год планируется расширение клиентской базы и уже заключены новые контракты, которые с большой долей вероятности увеличат валовую прибыль Общества.

Целью ООО «СТАЛЬЭКС» является – увеличение доли продаж на рынке сбыта металлопродукции, как на территории России, так и в дружественные страны ближнего зарубежья, укрепление позитивного восприятия торговой марки «СТАЛЬЭКС» и увеличение привлекательности компании в целом.

Директор ООО «СТАЛЬЭКС *Мохова А. Н.*

27 марта 2026 г