

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и
отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Общие положения.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РегионМетМаркет» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в том числе в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, отрицательные показатели показываются в круглых скобках, если не указано иное.

Структура сведений	Сведения об организации
Наименование юридического лица	Полное наименование – Общество с ограниченной ответственность «РегионМетМаркет», сокращение наименование – ООО «РММ» (далее – Общество)
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) и дата государственной регистрации Общества	ОГРН 1136678011557, дата государственной регистрации 29.07.2013
Юридический адрес	620066, Свердловская область, город Екатеринбург, ул. Данилы Зверева, д. 12 а, офис 3
Основной вид экономической деятельности	Основным видом деятельности Общества является заготовление и реализация (оптовая торговля) отходов, лома черных и цветных металлов (основной ОКВЭД Общества 46.77 - оптовая торговля отходами и ломом).
Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода	51 (пятьдесят один)
Среднесписочная численность работающих на начало отчетного периода	53 (пятьдесят три)
Исполнительный орган Общества	Генеральный директор, Машьянов Анатолий Алексеевич
Участники Общества	Кунгурова Елена Витальевна - размер доли составляет 50%, ИНН 665897305870; Машьянов Анатолий Алексеевич - размер доли составляет 50%, ИНН 667003466132 - бенефициары Общества (конечный контроль). Участники Общества являются лицами, отвечающими за корпоративное управление.
Размер уставного капитала	60 000 (шестьдесят тысяч) рублей

2. Основные положения учетной политики.

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также иными положениями и нормами, содержащимися в Российском законодательстве о бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

2.2. Установить, что ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

2.3. Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций.
- в обозримом будущем (в течение как минимум 12 месяцев) Общество будет продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.4. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении, следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходами организации 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).

2.5. Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания в бухгалтерском учете объекта в качестве основных средств он оценивается по первоначальной стоимости. Впоследствии стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается объект в соответствии с пунктом 10 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Объекты основных средств классифицировать по видам и группам.

Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимость которых за единицу не превышает 100 000 рублей, признавать расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования основных средств определяется как ожидаемый срок использования и устанавливается с учетом нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, исходя из производительности, мощности, или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, морального устаревания. Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации не приостанавливать (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость будет равной или превысит его балансовую стоимость.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) определяются при принятии объекта к учету. В конце каждого отчетного года (или чаще, если есть основания) данные показатели проверять на соответствие условиям использования объекта и при необходимости корректировать.

2.6. Признавать капитальные вложения согласно ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» при одновременном соблюдении условий: понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течении, периода 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признавать в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств.

Суммы затрат включать в стоимость капитальных вложений за вычетом суммы налогов, сборов, а также с учетом всех скидок, уступок, вычетов, льгот, предоставляемых организации.

При осуществлении капитальных вложений на условия отсрочки (рассрочки) платежа в капитальные вложения включать сумму денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), если период отсрочки составляет период, превышающий 12 месяцев.

При фактическом начале эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений, признать объектом основного средства такую часть капитальных вложений.

2.7. Запасы учитываются согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется на счете 10 «Материалы», 41 «Товары». Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления. Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) производится по средней себестоимости.

2.8. Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости выполненных работ полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.9. Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

2.10. Организация признает предмет аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в бухгалтерском учете по счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Право пользования активом признается по фактической стоимости согласно п. 13 ФСБУ 25/2018. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Начисленные по обязательству по аренде проценты с применением ставки дисконтирования отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

2.11. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель, согласно п. 26 ФСБУ 25/2018. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.12. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Финансовые вложения определяются при их выбытии по стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3. Изменения в учетной политике на 2025 г.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» внесены изменения в учетную политику на 2025 год. Изменения в учетной политике в связи с применением данного стандарта не оказали существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. В связи с вступлением в силу с 01.04.2025 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», которое внесло ряд изменений в порядок проведения инвентаризации и документирование ее результатов, внесены изменения в учетную политику. Изменения в учетной политике не оказали существенного влияния на представление и оценку отдельных видов активов и обязательств, а также на представление и раскрытие в бухгалтерской отчетности статей капитала.

4. Основные средства.

Наличие и движение основных средств													тыс.руб.		
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.	56 329	(39 180)	1 595	-	-	(4 725)	-	-	-	-	-	57 924	(43 904)	
	За 2024 г.	47 486	(33 311)	8 843	-	-	(5 869)	-	-	-	-	-	56 329	(39 180)	

в том числе: Сооружения	За 2025 г.	22 633	(15 088)	420	-	-	(1 643)	-	-	-	-	-	23 053	(16 730)
	За 2024 г.	22 633	(13 178)	-	-	-	(1 910)	-	-	-	-	-	22 633	(15 088)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 684	(3 333)	-	-	-	(2 388)	-	-	-	-	-	8 684	(5 721)
	За 2024 г.	1 684	(1 134)	7 000	-	-	(2 199)	-	-	-	-	-	8 684	(3 333)
Транспортные средства	За 2025 г.	20 609	(20 609)	1 175	-	-	(96)	-	-	-	-	-	21 784	(20 706)
	За 2024 г.		20 609	-	-	-	(1 610)	-	-	-	-	-	20 609	(20 609)
Производствен ный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 843	(149)	-	-	-	(598)	-	-	-	-	-	1 843	(747)
	За 2024 г.	-	-	1 843	-	-	(149)	-	-	-	-	-	1 843	(149)
Земельные участки	За 2025 г.	2 560	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 560	-
	За 2024 г.	2 560	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 560	-

Учет основных средств осуществляется Обществом согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Применяемые Обществом положения учетной политики в отношении основных средств, приведены в разделе 3 «Основные положения учетной политики» данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Обществом установлены следующие сроки полезного использования основных средств, по которым начислялась амортизация в 2024 г. и в 2025 г.:

Группы основных средств	Сроки полезного использования, лет
Сооружения	свыше 3 лет до 5 лет включительно, свыше 5 лет до 7 лет включительно, свыше 7 лет до 10 лет включительно, свыше 10 лет до 15 лет включительно, свыше 30 лет.
Машины и оборудование (кроме офисного)	свыше 3 лет до 5 лет включительно, свыше 7 лет до 10 лет включительно, свыше 10 лет до 15 лет включительно.
Транспортные средства	свыше 5 лет до 7 лет включительно, свыше 7 лет до 10 лет включительно, свыше 10 до 15 лет включительно.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, основные средства по переоцененной стоимости не учитывались, обесценение основных средств отсутствовало. Амортизация не начислялась по основным средствам, относящимся к группе учета «Земельные участки». Стоимость остальных основных средств Общества в 2024 г., 2025 г. погашалась посредством начисления амортизации.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	16 734	14 590	11 730
в том числе:			
Здания	2 069	-	-
Сооружения	6 323	7 545	9 455
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 962	5 351	664
Транспортные средства	1 079	-	1 611
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 096	1 694	-
Земельные участки	3 205	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	2 560	2 560	2 560
Земельные участки	2 560	2 560	2 560

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, составляют: 2 486,4 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г., 48 507 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г., 48 507 тыс. руб. на 31.12.2023

5. Права пользования активами.

тыс. руб.

[illegible]

в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	3 017	-	-	(948)	-	-	-	3 017	(948)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	6 144	-	-	(2 938)	-	-	-	6 144	(2 938)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Бухгалтерский учет аренды осуществляется Обществом согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Применяемые Обществом положения учетной политики в отношении бухгалтерского учета аренды, приведены в разделе 3 «Основные положения учетной политики» данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. Правами пользования активами (ППА) является недвижимое имущество, используемое для целей осуществления основной производственной деятельности Общества. В отношении ППА Обществом амортизация начислялась линейным способом. Амортизация начислялась исходя из группы начисления амортизации, составляющей следующие сроки полезного использования: свыше 2 до 3 лет включительно. Сумма начисленной амортизации по ППА составила 3 886 тыс. руб. за 2025 г.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 в составе суммы строки 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2025 отражены обязательства по аренде в размере 4 461 тыс. руб., определяемые согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Проценты по дисконтированию обязательств по аренде составили 1 182 тыс. руб. за 2025 г. Применяемая Обществом ставка дисконтирования составляет 17 %, определяемая из ставок, по которым Общество могло бы привлечь заемные средства на рыночных условиях на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Общество согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не признает предметы аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в отношении договоров, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предметов аренды, используемых в основной производственной деятельности Общества (характер договоров аренды не предусматривает переход права собственности на предмет аренды к Обществу, а также не предусматривает возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости). Расходы и будущие арендные платежи по указанным договорам, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, составляют 2 375,4 тыс. руб.

Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду, являющейся операционной арендой, составили 8 919 тыс. руб. за 2024 г., 11 318,4 тыс. руб. за 2025 г.

6. Капитальные вложения.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)				тыс. руб.
		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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.	-	-	10 336	-	-	(10 336)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 843	-	-	(8 843)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 175	-	-	(1 175)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	3 017	-	-	(3 017)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	6 144	-	-	(6 144)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия по переработке отходов каб-пров продукции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 000	-	-	(7 000)	-	-
Анализатор металлов «МеталлТест»	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 843	-	-	(1 843)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	420	-	-	(420)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Забор из железобетонных плит 165 мм	За 2025 г.	-	-	420	-	-	(420)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Учет капитальных вложений осуществляется Обществом согласно ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Применяемые Обществом положения учетной политики в отношении капитальных вложений приведены в разделе 3 «Основные положения учетной политики» данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

7. Запасы.

Наличие и движение запасов										тыс.руб.	
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	57 098	-	2 949 975	(2 887 811)	-	-	X	X	119 261	-
	За 2024 г.	63 707	-	5 426 440	(5 433 050)	-	-	X	X	57 098	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	57 098	-	1 479 551	(1 417 387)	-	-	-	-	119 261	-
	За 2024 г.	63 707	-	1 920 508	(1 927 118)	-	-	-	-	57 098	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	1 409 587	(1 409 587)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 525 562	(1 525 562)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 729	(1 729)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	44	(44)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	59 108	(59 108)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 980 326	(1 980 326)	-	-	-	-	-	-

Учет запасов осуществляется Обществом согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы». Применяемые Обществом положения учетной политики в отношении запасов приведены в разделе 2 «Основные положения учетной политики» данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. Обесценение запасов отсутствует.

8. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности				тыс.руб.	
		На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода

Наименование показателя	Период	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность -	За 2025	116 915	-	47 829	-	(113 922)	-	-	-	51 051	-
	За 2024 г.	92 952	-	92 957	-	(70 352)	-	-	23	116 915	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	1 026	-	4 244	-	(1026)	-	-	-	4 244	-
	За 2024 г.	12 920	-	483	-	(12 376)	-	-	-	1 026	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025	111 291	-	43 467	-	(111 683)	-	-	-	43 075	-
	За 2024 г.	73 387	-	91 528	-	(53 625)	-	-	-	111 291	-
Прочая	За 2025	4 598	-	118	-	(1 213)	-	-	-	3 731	-
	За 2024	6 645	-	947	-	(4 351)	-	-	23	4 598	-
Итого	За 2025	116 915	-	47 829	-	(113 922)	-	-	X	51 051	-
	За 2024	92 952	-	92 957	-	(70 352)	-	-	X	116 915	-

9. Финансовые вложения.

Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости /резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 048	-	-	-	-	-	1 048	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	1 048	-	-	-	-	-	1 048	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	1 048	-	-	-	-	-	1 048	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По финансовым вложениям, отраженным на отчетную дату, текущая рыночная стоимость не определяется. Обесценение финансовых вложений отсутствует. Финансовые вложения представляют собой процентные заемные средства выданные, со сроками погашения не более одного года, считая с 31.12.2025 для данных, отраженных в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025.

Данные о выданных заемных средствах за 2025 г.:

Договоры процентных займов, предоставленных Обществом другим организациям	Срок погашения	Процентная ставка, %	Задолженность по основному долгу на начало периода, тыс. руб.	Задолженность по основному долгу на конец периода, тыс. руб.
договор займа № 1 от 10.07.2025 г.	31.12.2026	10	-	1 048
Итого			-	1 048

10. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса:

- по состоянию на 31.12.2025 г. составляют сумму 14 576 тыс. руб., в том числе: 13 484 тыс. руб. – денежные средства на расчетных счетах в рублях;
- по состоянию на 31.12.2024 г. составляют сумму 9 171 тыс. руб., в том числе: 6 371 тыс. руб. – денежные средства на расчетных счетах в рублях; 2 800 тыс. руб. – денежные средства на депозитном счете;

Денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства на депозитном счете отнесены Обществом к денежным эквивалентам.

Данные о денежных средствах в отчете о движении денежных средств за 2025 г. согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» представлены с учетом следующих положений:

- 1) денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций;
- 2) каждый существенный вид поступлений денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации. При этом денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются, в частности, быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, а также, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

11. Капитал.

В уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2025 г. и по состоянию на 31.12.2024 г. участвуют два участника, указанные в разделе 1 «Общие положения». Доли участия в уставном капитале Общества оплачены полностью. Номинальная стоимость доли участия в уставном капитале Общества, принадлежащая каждому участнику составляет 30 000 руб. В течение 2025 г. размер уставного капитала не изменялся, состав участников Общества на изменялся. Чистые активы Общества составляют: 117 827 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г., 101 752 тыс. руб. на 31.12.2024 г., 79 514 тыс. руб. на 31.12.2023 г. Основные права участников общества с ограниченной ответственность включают следующие права, согласно законодательству: 1) участвовать в управлении делами общества в порядке, установленном законом и уставом общества, 2) получать информацию о деятельности общества и знакомиться с его документами бухгалтерского учёта и иной документацией в порядке, установленном уставом, 3) принимать участие в распределении прибыли, 4) продать или осуществить отчуждение иным образом своей доли или части доли в уставном капитале общества одному или нескольким участникам данного общества либо другому лицу в порядке, предусмотренном законом и уставом общества, 5) выйти из общества путём отчуждения своей доли обществу, согласно уставу общества.

12. Заемные средства.

Сведения о наличии и движении заемных средств (строка 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025), отражены в разделе 13 «Кредиторская задолженность» в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. Данные заемные средства представляют собой процентные займы, полученные Обществом от займодавцев, со сроками погашения не более одного года, считая с 31.12.2025 для данных, отраженных в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025, а также не более одного года, считая с 31.12.2024 для данных, отраженных в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025.

Данные о заемных средствах за 2024 г.:

Договоры займа	Срок погашения	Процентная ставка, %	Задолженность по основному долгу на начало периода, тыс. руб.	Задолженность по основному долгу на конец периода, тыс. руб.
договор займа № 1/19РЗ от 24.12.2018 г.	31.12.2025	22,50	17 000,00	13 600,00
договор займа № 2/19РЗ от 24.12.2018 г.	31.12.2025	22,50	17 000,00	14 000,00
договор займа № 0110/Р от 01.10.2018 г.	31.12.2025	20,00	1 400,00	
договор займа № 1/24М от 12.12.2024 г.	31.12.2025	20,00		10 000,00
договор займа № 1/М20 от 22.12.2020 г.	31.12.2025	20,00	8 035,00	6 500,00
договор займа № 2/23 от 24.05.2023 г.	31.12.2025	20,00	10 000,00	10 000,00
договор займа № 2/22М от 29.09.2022 г.	31.12.2025	20,00	5 000,00	5 000,00
Итого			58 435,00	59 100,00

Задолженность Общества по процентам, начисленным по заемным средствам, составляющая 3 176 тыс. руб. на 31.12.2024, подлежит погашению не позднее срока, указанного в таблице «Данные о заемных средствах за 2024 г.» в графе «Срок погашения».

Данные о заемных средствах за 2025 г.

Договоры займа	Срок погашения	Процентная ставка, %	Задолженность по основному долгу на начало периода, тыс. руб.	Задолженность по основному долгу на конец периода, тыс. руб.
договор займа № 1/19РЗ от 24.12.2018 г.	31.12.2026	27,50	13 600,00	13 600,00
договор займа № 2/19РЗ от 24.12.2018 г.	31.12.2026	27,50	14 000,00	14 000,00
договор займа № 1/М20 от 22.12.2020 г.	31.12.2026	20,00	6 500,00	6 500,00
договор займа № 1/24М от 12.12.2024 г.	31.12.2026	20,00	10 000,00	10 000,00
договор займа № 2/23 от 24.05.2023 г.	31.12.2026	20,00	10 000,00	10 000,00
договор займа № 2/22М от 29.09.2022 г.	31.12.2026	20,00	5 000,00	5 000,00
Итого			59 100,00	59 100,00

Задолженность Общества по процентам, начисленным по заемным средствам, составляющая 3 516 тыс. руб. на 31.12.2025, подлежит погашению не позднее срока, указанного в таблице «Данные о заемных средствах за 2025 г.» в графе «Срок погашения».

13. Кредиторская задолженность.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)						тыс.руб.
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец
			поступило	списано		

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1 167	-	-	-	-	1 167
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	1 167	-	-	-	-	1 167
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	96 145	12 085	-	(25 378)	-	-	82 853
	За 2024 г.	103 125	23 601	11 202	(42 459)	-	23	95 492
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 864	3 639	-	(19 168)	-	-	3 335
	За 2024 г.	19 558	12 865	-	(13 559)	-	-	18 864
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	512	(904)	-	(511)	-	-	(903)
	За 2024 г.	400	(77)	-	188	-	-	512
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	4 661	-	-	-	-	4 661
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	59 100	-	-	-	-	-	59 100
	За 2024 г.	58 435	10 000	-	(9 335)	-	-	59 100
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 176	340	-	-	-	-	3 516
	За 2024 г.	2 603	-	11 202	(10 629)	-	-	3 176
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	734	3 408	-	(360)	-	-	3 782
	За 2024 г.	476	283	-	(26)	-	-	734
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	1 365	-	-	(1 346)	-	-	18

по	За 2024 г.	881	484	-	-	-	-	1 365
Прочая	За 2025 г.	11 742	941	-	(3 339)	-	23	9 344
	За 2024 г.	20 772	46	-	(9 098)	-	-	11 741
Итого	За 2025 г.	96 145	13 252	-	(25 378)	-	X	84 020
	За 2024 г.	103 125	23 601	11 202	(42 459)	-	X	95 492

14. Оценочные обязательства.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -всего	За 2025 г.	3 042	4 642	3 893	-	3 791
	За 2024 г.	2 319	3 939	3 216	-	3 042
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 523	3 760	3 214	-	3 069
	За 2024 г.	1 923	3 279	2 679	-	2 523
Страховые взносы	За 2025 г.	515	875	673	-	717
	За 2024 г.	392	654	532	-	514
Страховые взносы в ФСС от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний	За 2025 г.	5	7	6	-	6
	За 2024 г.	4	7	5	-	5

Оценочным обязательством, отраженным по строке 1540 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025, является резерв на предстоящую оплату отпусков. Данный резерв рассчитывается по каждому работнику путем умножения количества дней неиспользованного отпуска по состоянию

на 31.12.2025 на средний дневной заработок за предшествующие 12 месяцев. Аналогичным образом рассчитывался резерв на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков представляет собой источник выплаты отпускных и уплаты страховых взносов, исчисленных с сумм оплаты труда работников, который создается в текущем периоде для использования в будущем.

15. Доходы и расходы.

Выручка по основному виду деятельности Общества, которым является заготовление и реализация (оптовая торговля) отходов, лома черных и цветных металлов составила 1 522 953 тыс. руб. за 2025 г., 1 579 912 тыс. руб. за 2024 г. При составлении бухгалтерской отчетности применяется один отчетный сегмент в целях ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам деятельности» (основная деятельность Общества связана преимущественно с заготовлением и реализацией (оптовой торговлей) отходов, лома черных и цветных металлов, осуществляемым на территории Свердловской области, а также с сопутствующими хозяйственными операциями).

Прочие доходы за 2024 г. составили 8 919 тыс. руб., в том числе: 8 919 тыс. руб. – доходы от аренды. Прочие доходы за 2025 г. составили 10 456 тыс. руб., в том числе: 9 734,4 тыс. руб. – доходы от аренды, 1 268 тыс. руб. – проценты к получению.

Прочие расходы за 2024 г. составили 8 690 тыс. руб., в том числе: 5 471 тыс. руб. –расходы на услуги, оказываемые коммерческими банками; 1 650 тыс. руб. - амортизация основных средств, 286 тыс. руб. – налоги и сборы.

Прочие расходы за 2025 г. составили 9 492 тыс. руб., в том числе: 7 090 тыс. руб. –расходы на услуги, оказываемые коммерческими банками; 1 676 тыс. руб. - амортизация основных средств, 288 тыс. руб. – налоги и сборы.

Расходы по обычным видам деятельности:

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 418 731	1 479 297
Затраты на оплату труда	37 634	34 133
Отчисления на социальные нужды	8 656	7 063
Амортизация	7 058	4 219
Прочие затраты	16 339	23 965
Итого по элементам	1 488 418	1 548 677
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 488 418	1 548 677

16. Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется на основании ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Условный расход по налогу на прибыль: 1) 5 624 тыс. руб. за 2024 г. (составляет 20% (ставка по налогу на прибыль) от прибыли до налогообложения за 2024 г.); 2) 5 398 тыс. руб. за 2025 г. (составляет 25% (ставка по налогу на прибыль) от прибыли до налогообложения за 2025 г.).

Постоянные налоговые расходы:

Наименование показателя	2024 г., тыс. руб.	2025 г., тыс. руб.
Расходы, не учитываемые в затратах в целях налогообложения по налогу на прибыль	257	119

Отложенные налоговые активы (ОНА):

Наименование показателя	2024 г., тыс. руб.	2025 г., тыс. руб.
Арендные обязательства	-	1 534

В скобках отражается уменьшение ОНА за год, без скобок отражается увеличение ОНА за год.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО):

Наименование показателя	2024 г., тыс. руб.	2025 г., тыс. руб.
Основные средства	-	1 330
Проценты по обязательствам	-	165

В скобках отражается увеличение ОНО за год, без скобок отражается уменьшение ОНО за год.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 отчета о финансовых результатах за 2025 г.) составил 39 тыс. руб. за 2025 г. (увеличение ОНА минус увеличение ОНА за 2025 г.).

Текущий налог на прибыль (строка 2411 отчета о финансовых результатах за 2025 г.) составил 5 556 тыс. руб. за 2025 г. (условный расход по налогу на прибыль плюс постоянные налоговые расходы плюс отложенный налог на прибыль за 2025 г.). Текущий налог на прибыль (строка 2411 отчета о финансовых результатах за 2025 г.) составил 5 881 тыс. руб. за 2024 г. (условный расход по налогу на прибыль плюс постоянные налоговые расходы за 2024 г.).

Расход по налогу на прибыль, отражаемый по строке 2410 отчета о финансовых результатах, состоит из текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Расход по налогу на прибыль за 2025 г. равен 5 517 тыс. руб.: 25% (ставка налога на прибыль) от прибыли до налогообложения (21 592 тыс. руб. * 25% = 6 607 тыс. руб.) плюс постоянный налоговый расход (119 тыс. руб.).

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую НК РФ, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 1 января 2025 г. базовая налоговая ставка по налогу на прибыль выросла до 25%.

17. Операции со связанными сторонами.

Связанные стороны определяются согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

1. Лица, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для юридического лица – место нахождения, для физического лица – гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления события.
1	Кунгурова Елена Витальевна	Гражданин РФ	Физическое лицо, которое владеет более 25 процентов в уставном капитале Общества. Бенефициарный владелец	08.11.2018
2	Машьянов Анатолий Алексеевич	Гражданин РФ	Физическое лицо, которое владеет более 25 процентов в уставном капитале Общества. Бенефициарный владелец	14.08.2015

2. Вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу Общества, составили 4 672 за 2024 г., 5 308 тыс. руб. за 2025 г. (с учетом обязательных страховых взносов, начисляемых на суммы вознаграждения). Данные вознаграждения являются краткосрочными, подлежащие выплате в течение отчетного периода, а также в периоде, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

18. Допущение непрерывности деятельности.

Обществом проведена оценка способности 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. Общество успешно осуществляет производственно - хозяйственную деятельность; имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы; не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам; соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками; не имеет претензий кредиторов. Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. По мнению руководства, бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

19. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено страновым, региональным, репутационным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, анализирует и применяет политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Уральском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время геополитическая ситуация не является стабильной, в том числе в связи с продолжением специальной военной операции, начавшейся 24 февраля 2022 года. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике (неблагоприятное влияние на российскую экономику оказывают нестабильные цены на нефть), а также риску продолжающегося негативного влияния геополитической и

экономической неопределенности, что связано с сохранением (усилением) экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и принятием ответных мер Российской Федерацией. Под влиянием геополитического кризиса (в том числе в отношении России и ряда стран Запада) существует нестабильность на рынках капитала, которая приводит, в частности, к ужесточению условий кредитования в России. Совокупность указанных факторов ведет к неопределенности относительно экономического роста, в том числе в сфере деятельности Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей политической и экономической неопределенности на будущую деятельность Общества. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или в регионе, в котором Общество осуществляет свою основную деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства и его трактования

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров, работ (услуг),

а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

20. Условные обязательства и условные активы

Условия ведения деятельности

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно – кредитной политики. В 2025 г. Банком России ключевая ставка устанавливалась в диапазоне от 16% до 21%, в том числе в связи с инфляционными процессами, а также присутствовала волатильность на финансовых рынках.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не участвовало в судебных разбирательствах (исках), возникающих в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности, в результате которых могут возникнуть дополнительные расходы на существенные суммы.

21. События, произошедшие после 31 декабря 2025 г.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на деятельность Общества.