

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «СибирьВторМет»

за 2025 год

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «СибирьВторМет» (далее – ООО «СВМ» или Общество) учреждено в соответствии с действующим законодательством для производства продукции, выполнения работ или оказания услуг в целях удовлетворения общественных потребностей и получения прибыли.

Дата государственной регистрации Общества 27.09.2017 года, Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц, ОГРН 1177232027939.

Участниками Общества являются:

- Ялунин Денис Витальевич (доля участия 100%), номинальная стоимость доли 11000 руб.

Общество зарегистрировано по адресу – 625014, Тюменская область, город Тюмень, улица Чекистов, дом № 42, этаж 4, помещение 1

Основными видами деятельности ООО «СВМ» являются:

1. 38.32.3 Обработка отходов и лома черных металлов.

Дополнительными видами деятельности являются:

1. 24.42 Производство алюминия,

2. 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом,

3. 49.41 Деятельность автомобильного транспорта,

4. 38.32.4 Обработка отходов лома цветных металлов и другие.

ООО «СВМ» осуществляет деятельность в соответствии с разрешением, полученным на осуществление отдельных видов деятельности:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
На осуществление деятельности по заготовке, хранению, переработке и реализации лома черных металлов, цветных металлов	72-ЧЦЛ № 6332 от 04.12.2017г.	бессрочная

1.2 Филиалы и представительства (структурные подразделения)

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет в своем составе 3 обособленных подразделения (филиалов):

ООО «СибирьВторМет»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

№ п/п	Наименование обособленного подразделения (филиала)	КПП	Дата создания	Место нахождения
1.	г. Тобольск, БСИ-2-квартал 3 тер, участок № 11	720645001	2017 год	626150, Тюменская обл, Тобольск г, БСИ-2-квартал 3 тер, участок № 11
2.	г. Тюмень, ул. Тимофея Чаркова, д.11г	720345002	2021 год	625059, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Тимофея Чаркова, д.11г
3.	Производственная площадка Тобольск	722445001	2024 год	626109, Тюменская область, г Тобольск, тер Северный промышленный район-квартал 1а, д. 4а, соор. 1

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом управления Общества является директор - *Дудолодов Сергей Николаевич*, назначенный в соответствии с уставом.

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, являются:

Директор - *Дудолодов Сергей Николаевич*.

Главный бухгалтер — *Копалова Вера Витальевна*.

1.4 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году среднесписочная численность работников составила 80 чел., списочная численность 71 чел., в 2024 году составила 80 чел., списочная численность 101 чел., в 2023 году среднесписочная численность работников составила 76 чел., списочная численность 81 чел.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «СВМ» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Федеральным стандартом о бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 г. № 157н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, федеральных и отраслевых стандартов.

ООО «СибирьВторМет»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Бухгалтерская отчетность формируется обществом в соответствии с положениями и стандартами и на основании образцов, установленных ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Общество в обязательном порядке раскрывает минимум показателей, определенных в ФСБУ 4/2023. Раскрытие иных показателей производится в зависимости от их существенности.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублях.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

При формировании бухгалтерской отчетности организации существенной признается сумма, отношение которой к каждой статье баланса и других отчетных форм соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, не проводится.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, признается оборотным активом.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников, представляются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда они связаны с обычным операционным циклом независимо от срока погашения обязательств. Аналогично признаются обязательства, подлежащие погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, или обязательства, по которым отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов). Иные обязательства представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

Долгосрочная дебиторская задолженность, не связанная с обычным операционным циклом, отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Проценты по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.4. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения следующих установленных норм, установленных Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

При ведении бухгалтерского учета аренды Общество руководствуется требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018).

В целях рационального ведения бухгалтерского учета аренды по ФСБУ 25/2018 установлены следующие уровни существенности: по сроку действия договора.

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее -ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной «безрисковым» методом на основании следующих факторов: ключевая ставка Банка России, плановая инфляция, прочие риски (изменения геополитические, экономические, другие в стране)

Ставка дисконтирования определена по формуле на дату создания ППА, утверждена приказом организации.

Ставка дисконтирования (%) = ключевая ставка Банка России (%) + плановая инфляция (%) + прочие риски (%)

Где:

Ключевая ставка Банка России (%). – ставка на дату создания ППА, число с одним десятичным знаком, %

Плановая инфляция - число с одним десятичным знаком, %

Прочие риски -0,5-2%

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов.

Сtimость ППА погашается посредством начисления амортизации отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа.

Проверка на обесценение активов в 2025 году осуществлялась, явных признаков обесценения не выявлено.

2.5. Нематериальные активы

Общество в 2025 году применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

2.6. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Товары – МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости каждой единицы (партии).

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней стоимости.

Расходы по доставке (ТЗР) включаются в стоимость материалов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая считается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи, с отнесением на расходы периода.

По состоянию на 31.12.2025 резерв под обесценение запасов не создавался. Проверка на обесценение запасов в 2025 году осуществлялась, явных признаков обесценения не выявлено.

2.7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам деятельности, пропорционально выручке от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

Готовая продукция отражается в учете по фактической себестоимости.

Расходы на изготовление продукции, выполнение работ, относящиеся к конкретным видам реализованной продукции (прямые расходы), списываются непосредственно в себестоимость

конкретных видов реализованной продукции. В остальной части расходы на продажу списываются с распределением их по видам продукции пропорционально объемам реализованной продукции.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

2.9. Оценочные обязательства

В 2025 году Общество создавало оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков, которое определяется ежемесячно.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществлена по состоянию на 31 декабря 2025г.

2.10. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.11. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, (организационная и управленческая структуры, система внутренней отчетности) для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам.

Информация по сегментам не раскрывается.

ООО «СибирьВторМет»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

3.2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» в том числе показывается балансовая стоимость права пользования активом, учитываемого на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства», признанного по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, а также права пользования активом по договорам лизинга.

Информация о праве пользования активом, раскрыта в следующих таблицах

Таблица: Право пользования активом

тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		фактичес- кая стоимость	накоплен- ная амортиза- ция и накопле- нное обесцене- ние	балан- совая стои- мость	посту- пило	пересмотр фактичес- кой стоимости	выбыло		начислено амортиза- ции	приз- нано обесце- нения	фактичес- кая стоимость	накоплен- ная амортиза- ция и накопле- нное обесцене- ние	балан- совая стои- мость
							фактиче- с-кая стоимос- ть	накоплен-ная амортиза-ция и накопле- нное обесцене- ние					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Право пользования активом - всего	за 2025 г.	98 105	(60 349)	37 756	4 433	(2 454)	(30 954)	(19 520)	(22 121)	-	69 130	(62 950)	6 180
	за 2024 г.	85 773	(40 737)	45 036	159	32 516	(20 343)	(6 282)	(25 894)	-	98 105	(60 349)	37 756
в том числе: недвижимость	за 2025 г.	57 301	(40 470)	16 831	3 409	(1 859)	0	0	(13 651)	-	58 851	(54 121)	4 730
	за 2024 г.	50 976	(26 564)	24 412	159	6 166	0	0	(13 906)	-	57 301	(40 470)	16 831
транспортные средства	за 2025 г.	40 804	(19 879)	20 925	1 024	(595)	(30 954)	(19 520)	(8 470)	-	10 279	(8 829)	1 450
	за 2024 г.	34 797	(14 173)	20 624	0	26 350	(20 343)	(6 282)	(11 988)	-	40 804	(19 879)	20 925

3.3. Дебиторская задолженность

По итогам проведенной инвентаризации за 2025 год дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности не выявлена.

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в составе дебиторской задолженности учтена величина начисляемых процентов по состоянию на 31.12.2025г. в размере 95 тыс.руб., на 31.12.2024г. в размере 4 373 тыс.руб., на 31.12.2023г. в размере 5 738 тыс. руб.

3.4. Прочие оборотные активы**3.5. Денежные средства**

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены платежи в сумме перечисленной оплаты труда сотрудникам, а также сумма налога на доходы физических лиц и страховые взносы во внебюджетные фонды.

3.6. Кредиторская задолженность, долгосрочные обязательства

По итогам проведенной инвентаризации за 2025 год была выявлена и списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на общую сумму 14 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г не выявлена.

В составе прочих долгосрочных обязательств учтены обязательства по аренде в сумме 27 348 тыс. руб. на 31.12.2024г., в сумме 28 850 тыс. руб. на 31.12.2023г. В связи с принятым решением о реорганизации в форме присоединения к другому юридическому лицу, все обязательства по аренде в сумме 14 018 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025г. признаны краткосрочными и отражены по строке 1520 «Обязательства по аренде».

3.7. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

За 2025 год выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг составила 982 355 тыс. руб.

За 2024 год выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг составила 1 903 887 тыс. руб.

В 2022 году произошло закрытие рынков со стороны недружественных стран, переориентация на внутренние рынки излишков произведенного металлопроката занимает длительное время. Образовался профицит металла в России, что в свою очередь привело к незначительному снижению объема продаж. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

За 2025 год себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 1 155 743 тыс.руб.

За 2024 год себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 1 958 400 тыс.руб.

3.8. Прочие доходы и расходы

За 2025 год прочие доходы составили 68 330 тыс. руб., прочие расходы составили 27 512 тыс. руб.

За 2024 год прочие доходы составили 68 072 тыс. руб., прочие расходы составили 24 080 тыс. руб.

3.9. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в тыс. руб.:

На 31.12.2025 г. оценочные обязательств составляют 1684 тыс. руб.

На 31.12.2024г. оценочные обязательств составляют 2 042 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. оценочные обязательств составляют 2 568 тыс. руб.

3.10. Капитал и резервы

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2025г. – 11 тыс.руб., на 31.12.2024г. составляет 11 тыс.руб., на 31.12.2023г. - 11 тыс. руб.,

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2025г. составила 29 307 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 145 903 тыс. руб. на 31.12.2023 г. составила 178 151 тыс.руб.,

За отчетный год сумма чистого убытка составила – (116 596) тыс. руб., за 2024г. - (32 247) тыс. руб., за 2023г. сумма чистой прибыли составила – 48 539 тыс. руб., за 2022 год сумма чистого убытка составила – (37 951) тыс. руб.

В 2025 году прибыль Общества не распределялась и дивиденды не выплачивались.

Добавочный капитал не сформирован.

Резервный капитал, согласно Уставу общества, не формируется.

Величина чистых активов Общества составляет:

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	29 318	145 914	178 162

3.11. Государственная помощь

Государственная помощь обществу в 2025 году, 2024 году, 2023 году не предоставлялась.

3.12. Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2025 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

3.13. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества являются:

- учредитель: Ялунин Денис Витальевич

- единоличный исполнительный орган: с 04.02.2020 года по текущую дату - Дудолодов Сергей Николаевич.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. №48н. приведена ниже:

Общая сумма дохода (з/плата) Дудолодова Сергея Николаевича в 2025 г. составила 580 тыс. руб., в 2024 г. составила 560 тыс. руб., в 2023 г. составила 696 тыс. руб.

Ялуниным Денисом Витальевичем обществу займы в 2025г. не выдавались, были выданы займы в 2024 г. в сумме 17 530 тыс. руб., 2023 г. в сумме 107 912 тыс. руб., которые частично погашены в сумме 89 432 тыс. руб., в том числе в 2025г. 33 357 тыс. руб. Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025г. составляет 36 010 тыс. руб.

ООО «СибирьВторМет»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Отгрузки связанным сторонам

В 2025-2024 г. Обществом не были оказаны услуги связанной стороне.

Закупки у связанных сторон

В 2025-2024 г. Обществом не были приобретены услуги у связанной стороны.

3.14. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2025 году корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок прошлых лет не производилась.

В бухгалтерскую отчетность за отчетный период в части граф «На 31 декабря 2024г.» и «На 31 декабря 2023г.» по сравнению с отчетностью за предыдущий отчетный период, Общество внесло корректировки, связанные с формированием и расшифровкой показателей бухгалтерской отчетности в связи с приведением их в соответствие с формами, утвержденными ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	139 502	19 615	159 117
	1160	19 615	(19 615)	0
Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	64 810	(4 373)	60 437
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие долгосрочные обязательства	1450	31 722	(4 374)	27 348
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	307 639	(14 132)	293 507
Обязательство по аренде	1520	0	14 132	14 132

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	163 971	22 508	186 479
	1160	22 508	(22 508)	0
Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	52 326	(5 738)	46 588
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие долгосрочные обязательства	1450	34 398	(5 548)	28 850
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				

ООО «СибирьВторМет»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Кредиторская задолженность	1520	612 961	(20 895)	592 066
Обязательство по аренде	1520	0	20 704	20 704

Отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
Прочие доходы	2340	63 691	(2 619)	61 072
Прочие расходы	2350	(26 299)	2 619	(24 080)

На данные суммы откорректированы вступительные остатки взаимосвязанных показателей других форм прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности, связанных с отражением вышеуказанных показателей.

3.15. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, главный бухгалтер и прочие руководители.

В 2025 году краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 5 158 тыс. руб. (в 2024 году – 5 145 тыс. руб.). В состав краткосрочных вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

3.16. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество находится в процессе реорганизации в форме присоединения к ООО «ТюменьВторСырье» (ООО «ТВС») ИНН 7204189332 ОГРН 1137232020716 на основании Решения единственного участника № 16 от 19.12.2025 года. На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности реорганизация не завершена.

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган не применял допущение о непрерывности деятельности, так как при реорганизации в форме присоединения принцип непрерывности НЕ соблюдается.

Планируемые сроки завершения процедуры реорганизации - 01.04.2026г.

Объем предъявленных кредиторами требований о досрочном исполнении обязательств организации отсутствуют.

Невыполненные условия и прочие события, связанные с признанной реорганизацией, у Общества отсутствуют.

3.17. Раскрытие информации по имуществу полученному в лизинг.

Имущество, приобретенное обществом по договору лизинга, учитывается на балансе лизингополучателя – Общества.

В последующим отчетном периоде (январь 2026 года) предполагается досрочный выкуп объекта лизинга (стоимость выкупа 132 тыс. руб.)

3.18. События после отчетной даты

В ООО «СВМ» после отчетной даты 31.12.2025г.:

- планируется продажа активов;
- не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;

- Общество находится в стадии реорганизации в форме присоединения к другому юридическому лицу и не использует допущение о непрерывности деятельности организации при составлении настоящей бухгалтерской отчетности;

- не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств;

- не планировалось каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;

- не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики организации

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

В связи с неисчезающей угрозой пандемии из-за возникновения нового вируса, многими странами, включая Российскую Федерацию, могут быть введены карантинные меры, что может оказать существенное влияние на уровень и масштабы деятельности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество рассматривает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект от которого в настоящий момент невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

Геополитическая ситуация в России является в высшей степени нестабильной: со стороны иностранных государств введены санкции в отношении Российской Федерации, на территории Украины проводится специальная операция. Данные события не приводят к сокращению деятельности Общества и не вызывают значительных сомнений в способности осуществлять деятельность Обществом как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительному сокращению балансовых активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством влияния условий ведения бизнеса на деятельность и финансовое положение Общества. Будущая экономическая среда может отличаться от оценок руководства. Руководство продолжит внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

3.19. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности

Руководство ООО «СВМ» полагает о том, что у Общества отсутствуют потенциально существенные рыночные, кредитные, правовые, страновые, региональные, репутационные риски хозяйственной деятельности.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности отсутствуют.

3.20. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Поручительства Обществом в 2025 и 2024 году не выдавались и не получались. Обеспечения обязательств полученных по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют, на 31.12.2024г. составляют 1 978 тыс.руб. (обеспечительный платеж), на 31.12.2023г. отсутствуют.

3.21. Оценочные обязательства. Условные активы и обязательства. Процедуры правового характера.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «СВМ»), состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Крупные судебные разбирательства и случаи исполнительного производства на отчетную дату отсутствуют.

3.22. Информация о бенефициарных владельцах

Собственниками Общества (конечный бенефициар) по состоянию на 31.12.2025г. являются: Ялунин Денис Витальевич - 100% уставного капитала Общества.

3.23. Основные изменения в учетной политике на 2026 год по сравнению с 2025 годом.

Обществом не планируется внесение существенных изменений в Учетную политику на 2026 год.

Директор

23 марта 2026 г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "С.Н. Дудолодов", written over a horizontal line.

/Дудолодов С.Н./