Общество с ограниченной ответственностью "СМЦ"

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках
ООО «СМЦ»
за 2025 год

1. Общие положения

Компания Общество с ограниченной ответственностью «СМЦ» ИНН / КПП 4217100015/421701001 (далее ООО «СМЦ», Общество) была образована 25.12.2007г. (Юридический адрес: 654006, Кемеровская область-Кузбасс, Новокузнецк г., ул Орджоникидзе, 11.

Уставный капитал ООО «СМЦ» полностью оплачен и на 31.12.2024 составляет 583 тыс. принадлежит ООО «УК «Сибпроект» (ИНН 4217169320) – 100 %.

10.01.2026 произошла замена держателей уставного капитала и доли распределились следующим образом:

Учредители	31.12.2024	10.01.2025
ООО «УК «Сибпроект»	100 %	
Катаев С.А.		6%
Сорокин Д.Н.		9%
Ушаков Ю.Е.		85%

Обременения долей участников в отчетном периоде отсутствовали. До конца 2025 года изменений по уставному капиталу не было.

Компания не подлежит обязательному аудиту, сумма активов баланса по состоянию на 31.12.2024г. составляет 253 млн. рублей. (порог 400 млн. руб.)

Основным видом деятельности ООО «СМЦ» является ремонт металлоизделий в металлургической отрасли (оквэд 33.11 - Ремонт металлоизделий).

2025 год для металлургической отрасли был крайне тяжёлым. Высокая ключевая ставка, рост конкуренции на фоне продолжающегося падения спроса по году и цен на металл на фоне спада производства в Азии и Океании, существенный рост импорта стали формируют пессимистичные прогнозы и на 2026 год

Основная причина проблем металлургической отрасли — падение спроса и цен на большинство видов продукции чёрной металлургии в большей части реального сектора экономики, который находится в тяжёлом состоянии.

Так как основным потребителем металлопродукции выступает строительный сектор, для перелома негативной тенденции на внутреннем рынке необходимо существенное снижение уровня процентных ставок. Также поддержать застройщиков могло бы возобновление программ массовой льготной ипотеки, нацеленной на широкие массы граждан. В свою очередь, потенциальное ослабление рубля повысило бы конкурентоспособность отечественных сталеваров на внешних рынках и позволило бы реализовывать больший объём стальной продукции за пределами России.

Дополнительной причиной снижения активности на рынке сырья для чёрной металлургии стала ситуация военного конфликта на Ближнем Востоке, который поднял мировые расценки на перевозку грузов морским транспортом.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом руководителя Общества № СМЦ-ПР-457/24 от 25.09.2024г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от

фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена по формам, рекомендованным для применения приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, в ней раскрыты все существенные показатели.

2.2. Существенные аспекты учетной политики

Согласно приказу об учетной политике № СМЦ-ПР-457/24 от 25.09.2024г.:

- Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 конфигурация 1С:ERP Управление предприятием 2 (2.5.10.93).
- Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.
- Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 10 процентам
- Общепроизводственные расходы учитывать на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного месяца на счет 20 «Основное производство»
- Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Порядок уплаты налога на прибыль: Общество исчисляет налог от фактически полученной прибыли, отчетный период - первый квартал, полугодие, 9 месяцев.

Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденными приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. (далее - лимит). Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива признаются расходами в полной сумме по мере ввода таких активов в эксплуатацию, руководствуясь исключительно требованием рациональности на основании п.7.4 ПБУ 1/2008. Проверка на соответствие лимиту производится на дату осуществления затрат на приобретение, создание.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания все группы объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

По всем группам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно.

По статье «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражены:

- основные средства,
- права пользования активами,
- капитальные вложения.

Авансы, выданные под приобретение основных средств отражены по строке «Прочие внеоборотные активы».

Общество не располагает основными средствами, стоимость которых не погашается.

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

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта, представляющего собой существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основного средства, устанавливается

приказом руководителя исходя из планируемой даты следующего подобного ремонта.

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в обязательном порядке в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации.

Ликвидационная стоимость объекта основных определяется как величина, которую Общество получит в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленным МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой. .

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды в отношении всех групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды;
- 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.

Арендные платежи по договорам, по которым Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде на основании утвержденных Учетной политикой положений, учитываются в качестве расхода ежемесячно равномерно в течение срока действия договора аренды. В таком случае арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договоре аренды, без учета НДС. В случае отсутствия в договоре аренды стоимости имущества, она может быть установлена на основании информации, полученной из прочих источников.

Расходы на ремонт арендованных ОС, учитываемых на забалансовом счете 001, не капитализируются.

Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в отчетности отражаются авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов и расходы будущих периодов сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В состав статьи «Запасы» Бухгалтерского баланса Обществом включается информация об остатках материалов, запасных частей, комплектующих изделий, инструментов, инвентаря, оборудования, специальной одежды, товаров, готовой продукции, затрат по незавершенному производству, иных активов, потребляемых или продаваемых в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемых в течение периода не более 12 месяцев.

На основании п.7.4. ПБУ 1/2008, руководствуясь исключительно требованием рациональности, Общество приняло решение не создавать оценочные обязательства по утилизации, демонтажу, восстановлению окружающей среды, связанные с запасами, а признавать такие расходы как расходы по обычным видам деятельности по мере осуществления фактических затрат.

Запасы учитываются по фактической стоимости их приобретения.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При реализации товаров, при отпуске запасов в производство и ином списании их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается по фактическим производственным затратам.

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Инвентаризация незавершенного производства производится на каждую отчетную дату.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение согласно учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение запасов проводится на каждую отчетную дату. Резерв определяется как превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы Общества.

Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерской (финансовой) отчетности показывается в полном объеме без вычета суммы налога на добавленную стоимость, за исключением дебиторской задолженности в части авансов, выданных и кредиторской задолженности в части авансов полученных.

Общество включает в состав дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков за товары (работы, услуги);
- авансы, выданные в счет будущих поставок товаров (работ, услуг);

- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на каждую отчетную дату.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений (общая серия выпуска, партия и т.п.) или отдельная ценная бумага. В случае учета векселей, предоставленных займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, вкладов по договору простого товарищества, приобретенной дебиторской задолженности на основании уступки права требования единицей финансовых вложений является каждая единица вложений.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретаемых за плату, принимается сумма затрат, уплаченных продавцу.

Финансовые вложения, которые не способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются Обществом в составе дебиторской задолженности.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество учитывает денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках, в кассе, депозиты до востребования, а также срочные депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев.

Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относятся:

- расходы будущих периодов видом актива «Прочие оборотные активы» сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты;
- расходы по прочим видам страхования с видом актива «Прочие оборотные активы»;
- НДС из суммы авансов, выданных на приобретение необоротных активов, не отраженный на счете 76 ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

Кредиторская задолженность

Общество включает в состав кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг);
- авансы полученные в счет предстоящих отгрузок товаров(работ, услуг);
- задолженность перед бюджетом;
- задолженность перед прочими кредиторами.

Заемные средства

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

К заемным средствам относятся кредиты и займы кредитных организаций и других источников.

Заемные средства на конец отчетного периода учитываются с учетом непогашенных процентов за пользование заемными средствами.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

На отчетную дату производится перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную, если срок погашения задолженности по заемным средствам составит менее 12 месяцев.

Оценочные обязательства

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение);

Резервирование расходов на оплату отпусков отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Предполагаемый срок исполнения оценочных обязательств не превышает 12 месяцев, в связи с этим при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не осуществлялось.

Инвентаризация резерва на оплату отпусков производится 1 раз в год по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Прочие обязательства

В прочие обязательства включаются арендные обязательства за вычетом суммы НДС по арендным обязательствам.

Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности Организация отражает доходы от выполнения работ, услуг в рамках заключенных договоров строительного подряда, в т.ч.:

- доходы от выполнения строительно-монтажных работ по договорам строительного подряда;
- доходы от оказания услуг генподрядчика.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Выручка от продажи признаются методом начисления (по отгрузке), если условиями договора не предусмотрен момент перехода права собственности на товар (работы, услуги) в момент принятия товара (работ, услуг) и подписания приемо-сдаточных документов.

Расходы

В составе расходов от обычных видов деятельности признаются:

- производственные расходы;
- общепроизводственные расходы;
- общехозяйственные (управленческие) расходы;

Общехозяйственные расходы не включаются в себестоимость реализованных товаров и услуг и в полном объеме относятся на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Прочие доходы и расходы

К прочим доходам, учитываемым на счете 91 «Прочие доходы», относятся:

- поступление от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие доходы.

К прочим расходам, учитываемым на счете 91 «Прочие расходы», относятся:

- проценты по кредитам;
- проценты по договорам аренды (лизинга);
- курсовые разницы;
- стоимость реализованного имущества;
- услуги банков;
- суммы от списания дебиторской задолженности;
- суммы начисленного резерва по сомнительным долгам;
- прочие расходы.

Отложенные налоговые активы и обязательства. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Способ использования ПБУ 18/02- балансовый с отражением постоянных и временных разниц.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок отражения информации о постоянных налоговых расходах (доходах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Отчет о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2025 год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

- полученных в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленных поставщикам и подрядчикам;
- перечисленных в бюджет;
- возвращенных из бюджета.

2.3. *Информация о неприменяемых в 2025 году положениях по бухгалтерскому учету*

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- > «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) - данное Положение не применялось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг;
- > «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000) - в 2025 году средств государственной помощи Общество не получало;
- > «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02) - прекращаемой деятельности в Обществе в 2025 году не было;
- > «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02) - расходов на НИОКР в 2025 году у Общества не было;
- > «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03) - в совместной деятельности в 2025 году Общество не участвовало;
- > «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011) - затрат на освоение природных ресурсов в 2025 году у Общества не было.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно.

В связи с чем, Общество не раскрывает в пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах информацию, предусмотренную вышеуказанными нормативными документами.

2.4. *Инвентаризация*

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании требований Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

В обществе перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств согласно приказа генерального директора №№ СМЦ-ПР-365/25 от 14.11.2025 г. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете и отчетности за 2025 год.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

По состоянию на 31.12.2025 Обществом выполнена проверка на обесценение основных средств, признаки обесценения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом выполнена проверка элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования. По результатам проверки решение о пересмотре элементов амортизации не принималось.

Объем основных средств сократился на 3 473 тыс. руб. путем амортизационных отчислений.

Группа запасов увеличилась на 11 % по отношению к 2025 году и составляет 61 636 тыс. руб., в основном за счет открытия новых материалоемких проектов.

Увеличение дебиторской задолженности на 45 тыс. руб. связано с преобладанием покупателей с отсрочкой платежа за отгруженную продукцию до 45 дней.

По остальным группам активов изменение незначительны.

В блоке пассива «капитал и резервы» повышение нераспределенной прибыли на 40 610 тыс. рублей по результатам финансового года.

Снижение долгосрочного заемного капитала в 3 раз до уровня 2 394 тыс. руб. за счет закрытие займов перед внешними контрагентами и кредитными организациями. Снижение краткосрочного заемного капитала на 26 904 тыс. руб. в связи с гашением обязательств по сроку..

Кредиторская задолженность увеличилась в 2 раза до уровня 175 130 тыс. руб. (в основном за счет НДС по сроку не отраженному на ЕНС)

Оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков) повысились на 60 % до уровня 14 349 тыс. руб. из-за действующих объектов.

Выручка от продажи повысилась на 36% по сравнению с предыдущим годом и составила 742 900 тыс. рублей. Данный факт обусловлен изменением географии работ

Финансовый результат по итогам 2025 года отражает прибыль в размере 80 809 тыс. рублей.

Нужно отметить, что предприятие несмотря на тяжелейший год, активно себя ведет на рынке ремонтов металлоизделий, намечены области на реформирование, а также

определены приоритетные направления на снижение ресурсно- и трудозатрат, в целом коллектив с его навыками удалось сохранить, а также определить приоритетные цели и задачи в развитии ООО «СМЦ».

На отчетную дату Общество не имеет условных фактов хозяйственной жизни. Существенные события после отчетной даты, не раскрытые в данных пояснениях, по дату подписания отчетности отсутствуют. В Обществе отсутствует выданные и полученные поручительства и обеспечения, судебных дел нет.

4. Бенефициарный владелец

По состоянию на 31 декабря 2025 года бенефициарным владельцем в ООО «СМЦ»:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для не коммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
	Катаев С.А. 6 %	Выписка из списка участников	Влияние
	Сорокин Д.Н. 9 %	Выписка из списка участников	Влияние
	Ушаков Ю.Е. 85 %	Выписка из списка участников	Влияние

Дивиденды в отчетном периоде выплачены в размере 41 199 тыс. руб.

4.1. Связанные стороны

ООО «СМЦ» как и любой бизнес имеет взаимосвязанные стороны в своей деятельности:

№ п/п	Связанная сторона	ИНН	Характер отношений
	ООО «УК «Сибпроект»	4217169320	Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо (пп. 8 п. 2 ст. 105.1 НК РФ);
1	ООО «Сибпроект»	4253044285	Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо (пп. 8 п. 2 ст. 105.1 НК РФ);
2	ООО «НПК ТехноПромБрикет»	2222827236	Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо (пп. 8 п. 2 ст. 105.1 НК РФ);

5. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В 2022-2023г.г. некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также санкции в отношении ряда физических и юридических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации компаний к возросшей волатильности Правительство и Центральный Банк России

вводит меры поддержки разных секторов экономики. Организация расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Организации производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Организации.

6. Информация по сегментам

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

7. Участие Общества в судебных делах

У Организации отсутствуют судебные разбирательства, способные существенным образом повлиять на его способность продолжать свою деятельность непрерывно, также судебные разбирательства, требующие отражения информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

8. Информация о прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности. Организации не планируется прекращение или существенное сокращение деятельности в следующем отчетном периоде. Организация по крайне мере в течение 12 месяцев после отчетной даты способна непрерывно продолжать свою деятельность. В отчетном периоде факт прекращения деятельности отсутствовал.

Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Организации продолжать деятельность на непрерывной основе.

9. Исправления ошибок

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10%.

В отчетном периоде у Организации отсутствовали существенные ошибки.

10.Информация о рисках

Организация подвержена финансовым рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Организацией формируются резервы по сомнительным долгам.

Руб.

Контрагенты	Показа-тели	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода	Примечание
Договоры		Кредит	Дебет	Кредит	Кредит	
63	БУ	7 635 926,25	7 635 926,21	25 919 887,31	25 919 887,35	
	НУ	5 819 261,83	17 395 132,09	36 540 313,87	24 964 443,61	
МОСКОКС АО	БУ	1 777 598,42	1 777 598,38	630 591,96	630 592,00	
	НУ			374 648,27	374 648,27	
Договор подряда № 252 от 27.03.2024г.(Кап. ремонт с 01.09.2024)	БУ	1 777 588,42	1 777 588,38	0,18	0,22	
	НУ					Претензионное урегулирование
Договор подряда № 252 от 27.03.2024г.(Кап. ремонт)	БУ	10,00	10,00			
	НУ					
Договор подряда № 439 от 22.05.2024г.	БУ			630 591,78	630 591,78	
	НУ			374 648,27	374 648,27	

НЛМК ПАО	БУ			8 830 363,05	8 830 363,05	
	НУ			8 162 863,05	8 162 863,05	
Договор подряда № ДГ-1010-2550-0525 от 01.02.2025	БУ			6 313 243,05	6 313 243,05	
	НУ			5 645 743,05	5 645 743,05	Отсрочка 45 дней
Договор подряда №ДГ-1010-9492-05-25 от 25.05.2025г.(Ремонт КБ 5,6)	БУ			2 517 120,00	2 517 120,00	
	НУ			2 517 120,00	2 517 120,00	
СИБПРОЕКТ ООО	БУ	23 066,00	23 066,00			
	НУ					-
Договор оказания услуг № СП-78/22	БУ	23 066,00	23 066,00			
	НУ					
СК ДС ООО	БУ	5 835 261,83	5 835 261,83	16 458 932,29	16 458 932,29	
	НУ	5 819 261,83	17 395 132,09	28 002 802,55	16 426 932,29	
Договор субподряда № 49/СП от 05.06.2024 (Макеевкокс КР Ф №2)	БУ	2 421 382,56	2 421 382,56			
	НУ	2 421 382,56	7 481 252,82	5 059 870,26		
Договор субподряда № 49/СП от 05.06.2024 (Макеевкокс КР Ф №2)/Двери, люки, анкераж/	БУ			16 458 932,29	16 458 932,29	
	НУ		6 516 000,00	22 942 932,29	16 426 932,29	Назначено судебное заседание
Договору субподряда № 18/СП от 02.04.2024г. (ЮГМК ЭЛ ПN°6)	БУ	1 778 679,85	1 778 679,85			
	НУ	1 762 679,85	1 762 679,85			
Договору субподряда № 18/СП от 02.04.2024г. (ЮГМК ЭЛ ПN°6)	БУ	1 635 199,42	1 635 199,42			
	НУ	1 635 199,42	1 635 199,42			
УРАЛЬСКАЯ СТАЛЬ АО	БУ			0,01	0,01	
	НУ					
Договор поставки №УС/25-853 от 03.04.2025 г	БУ			0,01	0,01	
	НУ					-
Итого	БУ	7 635 926,25	7 635 926,21	25 919 887,31	25 919 887,35	
	НУ	5 819 261,83	17 395 132,09	36 540 313,87	24 964 443,61	

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Организацией как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Организации.

11. Информация об условных обязательствах и условных фактах хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

12. Иная обязательная информация, подлежащая раскрытию

Организация приводит следующую обязательную информацию, подлежащую раскрытию в составе годовой финансовой отчетности:

- В отчетном периоде Организацией не производились расчеты в иностранной валюте;
- Совместная деятельность с другими организациями Организацией не ведется. Договоры доверительного управления имуществом не заключались;
- Организация не получало государственную помощь или бюджетные ассигнования.
- В отчетном периоде организация не столкнулась с чрезвычайными событиями, отчетность не содержит информации о чрезвычайных фактах и их последствиях.

13.О непрерывности деятельности

Организация не имеет намерений продажи, либо закрытия никакой существенной части деятельности организации, отсутствуют решения участников о прекращении деятельности Общества. Общество не планирует прекратить свою деятельность в обозримом будущем.

14. Прочие сведения

Организация приводит следующую обязательную информацию, подлежащую раскрытию в составе годовой финансовой отчетности:

- Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности в отчетном периоде Организацией не производились расчеты в иностранной валюте;
- В отчетном периоде Организацией не осуществлялось исполнение обязательств путем зачета встречных однородных требований;
- Совместная деятельность с другими организациями не ведется. Договоры доверительного управления имуществом не заключались;
- Организация не получала государственную помощь или бюджетные ассигнования;
- В отчетном периоде организация не столкнулась с чрезвычайными событиями, отчетность не содержит информации о чрезвычайных фактах и их последствиях;
- В отчетном периоде информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

Генеральный директор
УК ООО «УК Сибпроект» Ю.Е. Ушаков

Дата 30.03.2026

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1074217010780 «СМЦ» ИНН 4217100015 г. Новокузнецк Россия, Кемеровская область