



РУСМЕТПРОМ

Юридический адрес: 125130, г. Москва, ул. Выборгская, д. 22, стр. 2, пом. 1

Банковские реквизиты: Р/с 40702810300020020101 в Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк», г. Москва БИК 044525360 Корр/счет 30101810445250000360 ИНН 7729592750/КПП 774301001 ОКПО 84703043

Адрес для корреспонденции: 125130, г. Москва, а/я 44

ПОЯСНЕНИЯ

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

г.Москва

30 марта 2026г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Русметпром» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. В отчетном периоде отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и факты прекращаемой деятельности.

1. Общая информация

Юридический и почтовый адрес Общества: 125130, г. Москва, ул. Выборгская 22, стр. 2 пом. 1 Обособленное подразделение Общества: 142460, Московская область, Ногинский район, пос. Воровского, ул. Воровского 12.

Общество осуществляет следующие вид деятельности: Торговля оптовая металлами и металлическими рудами 46.72.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 58,7 человека, численность работающих на отчетную дату составляет 55 человека.

Органами управления общества являются Общее собрание участников Общества, Генеральный директор Сергей Николаевич Панов переизбран на новый 3-х летний срок (Протокол общего собрания участников Общества № 126 от 18.10.2023) и Совет директоров в составе Панов С.Н., Зубович А.А., Кружнов В.С., Самойлова М.М. (Протокол общего собрания участников Общества № 130-г от 10.04.2024 и Протокол общего собрания участников Общества № 136-г от 30.04.2025).

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Федеральными стандартами. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 года была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Основным допущением в отношении будущих событий и источником неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которое несет в себе риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года, являются резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства, вложения во внеоборотные активы

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету 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.

Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Лимит стоимости основных средств составляет 100 000 рублей.

Сроки полезного использования определяется Обществом самостоятельно, руководствуясь Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Согласно п. 7 ФСБУ 14/2022В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

После признания НМА оцениваются по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА производится линейным способом (п. 39 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (п. 30 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению (п. 42 ФСБУ 14/2022).

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание

услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Материалы для управленческих нужд, списываются сразу в расходы.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость этих товаров.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

Запасы, приобретаются на условиях предоплаты или отсрочки платежа менее 12 месяцев. Разница между оценкой суммы денежных средств (без отсрочки) и номинальной стоимостью, подлежащей уплате продавцу, отсутствует.

В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) Общество устанавливает основной единицей учета запасов номенклатурный номер и инвентарный номер. Вспомогательными единицами бухгалтерского учета являются однородная группа либо место хранения.

После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Признаки обесценения запасов отсутствуют. Резервы под обесценение запасов не создавались.

Запасов, переданных в залог, не имеется.

Финансовая и операционная аренда

Общество является стороной в договорах аренды со сроком аренды более 12 месяцев и признает предметы аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018.

В организации отсутствуют предметы аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): линейный в период действия договора.

Прядок определения сроков использования ППА: в период действия договора, с учетом намерения о продлении договора аренды.

Ставка дисконтирования приравнивается к годовой ставке, по которой Общество, на момент отражения права пользования активом привлекает заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Дебиторская и кредиторская задолженности

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитывается следующее: нарушение должником срока исполнения обязательства, значительные финансовые затруднения, ставшие известными из СМИ или других источников, возбуждение процедуры банкротства в отношении должника, а также при наличии информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательств должником не зависимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Полученные авансы (предоплаты) от Покупателей отражаются в составе кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе за вычетом подлежащей уплате в бюджет согласно НК РФ суммы НДС.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 №). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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 (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Управленческие и коммерческие расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной) и признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) и дополнительные расходы (суммы, уплачиваемые за информационные, консультационные услуги, экспертизу и иные расходы).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения, 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.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность их контрагентов, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим. Свернуто отражаются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Общество отражает свернуто краткосрочные финансовые вложения (до 3-х месяцев) за счет собственных средств.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ:

- на 31 декабря 2023 года составил: Доллар США 89,6883 рублей; Евро 99,1919 рублей.;
- на 31 декабря 2024 года составил: Доллар США 101,6797 рублей; Евро 106,1028 рублей;
- на 31 декабря 2025 года составил: Доллар США 78,2267 рублей; Евро 92,0938 рублей.

Изменения в учетной политике

В связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в учетную политику Общества в 2025 году были внесены изменения, отчетность подготовлена в соответствии с указанным стандартом.

С 1 апреля 2025 года Обществом применяется ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Нематериальные активы

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относящегося к объектам НМА, отсутствуют (табл.3.1-3.6).

4. Основные средства и капитальные вложения в основные средства

Движение и наличие основных средств, капитальных вложений в основные средства и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов капитальных вложений отражена в Таблице 4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Для обеспечения условий текущей деятельности Общество осуществило капитальные вложения в основные средства и ввело в эксплуатацию Кран мостовой склад 1200, Крановой комплекс 1440, Кабельную линию к Складу и захват для рулонов стали ЗРС-10, 10,0т с противовесом.

В соответствии с требованиями Федерального стандарта "Основные средства" (ФСБУ 6/2020), с целью актуализации данных учета основных средств, на основании результатов работы комиссии, а также с учетом существующего финансового положения общества, высокой стоимости новых основных средств, отсутствия планов по замене основных средств, ожидаемых будущих выгод и обязательств произведен пересмотр СПИ ОС.

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты, тыс.руб.	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты, тыс. руб.	Срок погашен.	Годовая ставка процентов	Полученн обеспеч.
ООО "РУСМЕТПРОМ-МЕТАЛЛООБРАБОТКА"	93 284,0	0,0	31.12.26	10%	
Итого предоставленные займы	93 284,0	0,0			

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. Финансовая и операционная аренда

В течение 2025г. были пересмотрены условия аренды, фактическая стоимость и обязательства. Ставка дисконтирования в течение 2025г. менялась с 24,60%, на 23,10%, на 22,60% по объектам в соответствии с датами пересмотра.

Арендные объекты, подлежащие учету по правилам ФСБУ 25/2018 представлены в Таблице 4.2 пояснений ниже в приведена расшифровка:

Объект ППА	На начало периода			На конец периода		
	Стоимость, тыс.руб.	Амортизация (износ), тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.	Стоимость, тыс.руб.	Амортизация (износ), тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
Земельный участок. п. Воровского. дог 1324-А от 01.02.2020	13 930,1	5 844,6	8 085,5	11 609,6	9 844,2	1 765,4
Ангар. Договор аренды 1802-А от 22.12.2022	11 807,6	5 623,4	6 184,2	11 870,3	8 850,0	3 020,4
Аренда офиса. Выборгская 22 стр 2. Договор 5-РМП	43 791,7	21 029,9	22 761,8	0,0	0,0	0,0
Аренда офиса. Выборгская 22 стр 2. Договор 6-РМП	0,0	0,0	0,0	23 135,3	1 092,1	22 043,2
Аренда Склада. Дог 1320-А от 01.11.2019	53 089,7	23 593,4	29 496,2	53 109,3	39 682,3	13 427,1

Объект ИПА	На начало периода			На конец периода		
Автопогрузчик, Арендодатель РМП-МО, дог 01-01 от 01.01.2024	3 685,9	1 263,2	2 422,7	3 685,9	2 474,5	1 211,3
Неотапливаемый склад. Договор 1982-А от 25.09.2023	10 373,9	3 821,6	6 552,2	10 703,6	7 959,9	2 743,7
Итого	136 678,8	61 176,1	75 502,8	114 114,1	69 903,0	44 211,1

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

9. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря денежные средства, размещенные на расчетных счетах и депозитном счете сроком размещения до 3 месяцев (стр.1250).

Общество не имеет денежных средств и денежных эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2025 недоступны (временно ограничены) для возможного использования.

10. Прочие активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025г. состоят из расходов на приобретение неисключительных прав и лицензий в сумме 85 928,22 руб.

11. Уставный капитал

Размер уставного капитала составляет 332 277 тыс.руб. и полностью оплачен. Изменений уставного капитала в отчетном и в 2023-2024 годах не было.

Бенефициарными владельцами Общества являются Панов Сергей Николаевич, через косвенное участие в доли общества ООО «Тот Кэпитал» (ИНН 7743165975) в размере 56,73 % и Зубович Андрей Антонович размер доли 43,27 %.

В 2025 году были произведено распределение прибыли за 2021 год в сумме 17 500 тыс.руб.

12. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Вид кредитора	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Кратко-срочные заемные средства, тыс.руб.	Долго-срочные заемные средства, тыс.руб.	Кратко-срочные заемные средства тыс.руб.	Долго-срочные заемные средства тыс.руб.	Кратко-срочные заемные средства тыс.руб.	Долго-срочные заемные средства тыс.руб.
Кредиты банков	325 838,2	0,0	471 564,6	0,0	284 666,1	0,0
Прочие займы	57 547,4	0,0	7 333,8	0,0	7 079,6	0,0
Итого заемные средства	383 385,6	0,0	478 898,4	0,0	291 745,6	0,0

Краткосрочные заемные средства имеют структуру:

Наименование кредитора	Остаток кредитов на 31.12.25 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.25 г., в валюте кредита с указанием валюты, тыс.руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ПАО "СОВКОМБАНК"	325 838,2	325 838,2	Ключевая ставка банка России + 6,6% (ВКЛ)	31.12.26г.	Договор залога товаров в обороте, поручительство
Итого кредиты	325 838,2	325 838,2			
Кружнов В.С.	7 098,1	7 098,1	Ключевая ставка по состоянию на конец месяца, предшеств. расчетному + 2,55%	до востребования	
Новицкий А.В. ИП	50 449,3	50 449,3	21%	10.03.2026г.	
Прочие займы	57 547,4	57 547,4			

Наименование кредитора	Остаток кредитов на 31.12.25 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.25 г., в валюте кредита с указанием валюты, тыс.руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Итого заемные средства	383 385,6	383 385,6			

13. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении по оценочным обязательствам за отчетный период представлена в Таблице 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

14. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

15. Прочие долгосрочные и обязательства по аренде

На 31 декабря в прочих долгосрочных и обязательствах по аренде отражены обязательства по операционной аренде (за вычетом НДС и процентных расходов) (Таблица 8.1.)

16. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена в отчете о финансовых результатах (ПБУ 10/99).

Информация о расходах по текущей деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и связанные с ними расходы возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являющиеся существенными для характеристики финансового положения организации (пп. «б» п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99) отражаются свернуто.

18. Расчеты по налогу на прибыль

Согласно п.25 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. № 114н, Общество раскрывает следующую информацию, касающуюся расчета налога на прибыль: Постоянные налоговые доходы и расходы возникают, если доходы и расходы отражены в бухгалтерском учете, но не будут учтены в налоговом. ПНР в общей сумме составляет 1 504,6 тыс.руб. (в т.ч.: 2493,1 тыс.руб. стоимость списанных ТМЦ, а также НДС восстановленный в связи со списанием ТМЦ; 761,9 тыс.руб. списанный налог на прибыль уплаченный за пределами РФ, зачет которого в связи с полученным убытком невозможен; 749,7 тыс.руб. – списание ТМЦ согласно п.29 ст.270 НК РФ, 111,2 тыс.руб. суммы НДС по которым счет-фактуры не представлены; 457,3 тыс.руб. увеличение себестоимости продаж отраженных в налоговом учете в прошлых периодах и уменьшение себестоимости продаж отраженных в налоговом учете в прошлых периодах в сумме 3 147,2; 61,7 тыс.руб. – списание дебиторской задолженности не принимаемой в НУ; 16,9 тыс.руб. – суммы начисленных штрафов и пеней).

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе свернуто.

Отложенный налог, сформированный исходя из изменений во временных разницах и, соответственно, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период (пп. 20, 24 ПБУ 18/02), представлены в таблице:

Вид актива	БУ/НУ	изменение ОНО/ОНА
Убыток текущего периода, первичные документы прошлых лет, поступившие в отчетном периоде	БУ	37 446,2
Арендные обязательства (корректировка)	НУ	-9 970,6
Арендные обязательства (корректировка)	БУ	5 641,2
Проценты по аренде	БУ	2 184,8
Амортизация арендованного имущества	БУ	2 181,7
Амортизация ОС	БУ	-1 492,5
Оценочные обязательства (резервы по отпускам)	БУ	749,4
Оценочные обязательства (сомнительные долги)	БУ	279,4
Амортизация НМА	НУ	-1,9
Стр.2412	НУ	37 017,8

19. Связанные стороны

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное Общество					
1.	ООО "ТОТ КЭПИТАЛ"	г.Москва, ул. Выборгская, д.22, стр. 2, пом.1В	компания имеет 56,73% доли Общества	56,73%	—
Управленческий персонал					
2.	Зубович Андрей Антонович	г. Москва	физическое лицо имеет 43,27% доли Общества	43,27 %	—
3.	Панов Сергей Николаевич	г. Москва	лицо является бенефициарным владельцем, генеральным директором, членом Совета Директоров Общества	косвенное участие через ООО "ТОТ КЭПИТАЛ"	—
4.	Зубович Антон Андреевич	г. Москва	лицо является членом Совета Директоров Общества	—	—
5.	Кружнов Василий Сергеевич	г.Москва	лицо является членом Совета Директоров Общества	—	—
6.	Самойлова Мария Михайловна	г.Москва	лицо является членом Совета Директоров Общества	—	—
Другие хозяйствующие общества					
8.	ООО «РУСМЕТПРОМ-МЕТАЛЛООБРАБОТКА»	Московская обл., г.Ногинск, рп.Воровского, ул.Воровского, д.12, пом. 78	компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
9.	ООО «МЕТАЛЛОСНАБЖЕНИЕ»	г.Москва, ул. Выборгская, д.22, стр. 2, пом. 2А	компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами осуществляются в безналичной денежной форме. Стоимостные показатели, по незавершенным на 31 декабря операциям представлены в таблице в тыс.руб.:

Вид задолженности	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Дебиторская задолженность и авансы выданные	9 186,3	3 469,2	31 832,2
основное хозяйствующее общество	0,0	12,7	0,0
другие хозяйствующие общества	6 126,9	223,4	28 599,1
управленческий персонал	3 059,4	3 233,1	3 233,1
Прочее (проценты по займам)	1 674,5	1 470,3	5 350,7
другие хозяйствующие общества	1 674,5	1 470,3	5 350,7
Кредиторская задолженность	43 001,3	7 343,6	1 443,0
другие хозяйствующие общества	43 001,3	7 343,6	1 443,0
Задолженность по и займам выданным	53 465,3	53 465,3	93 284,0
другие хозяйствующие общества	53 465,3	53 465,3	93 284,0
Задолженность по и займам полученным (вкл.%)	7 079,6	7 333,8	7 098,1
управленческий персонал	7 079,6	7 333,8	7 098,1

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены в таблице в тыс.руб.:

Вид операции	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Продажа товаров, работ, услуг, в т.ч. НДС	139 810,6	12 204,6	79 075,1
другие хозяйствующие общества	139 810,6	12 204,6	79 075,1
Приобретение товаров, работ, услуг в т.ч. НДС	43 941,9	51 615,3	43 021,0
другие хозяйствующие общества	43 941,9	51 615,3	43 021,0
Аренда имущества у связанных сторон в т.ч. НДС	1 800,0	1 800,0	1 800,0
другие хозяйствующие общества	1 800,0	1 800,0	1 800,0
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам, в т.ч. НДС	6 969,2	12 279,2	12 404,7
основное хозяйствующее общество	152,5	152,5	152,5
другие хозяйствующие общества	6 816,6	12 126,7	12 252,2
Возврат займов выданных	1 700,0	500,0	11 880,3
другие хозяйствующие общества	1 700,0	500,0	11 880,3
Уплата процентов по займам выданным	5 385,4	5 552,0	1 569,5
другие хозяйствующие общества	5 385,4	5 552,0	1 569,5
Начисление процентов по займам полученным	476,0	476,0	650,1
управленческий персонал	476,0	476,0	650,1
Выдача займов	0,0	500,0	4 535,0
другие хозяйствующие общества	0,0	500,0	51 699,0
Начисление процентов по займам выданным	5 494,2	5 347,8	5 449,9
другие хозяйствующие общества	5 494,2	5 347,8	5 449,9
Уплата процентов по займам полученным	396,4	221,7	882,9
управленческий персонал	396,4	221,7	882,9
Выплата зарплаты управленческому персоналу	18 080,3	13 106,0	21 464,8
Поступление денежных средств от связанных сторон:	178 316,8	64 515,5	83 805,1
основное хозяйствующее общество	152,5	139,8	165,3
другие хозяйствующие общества	178 164,3	64 375,7	83 639,9
Направление денежных средств связанным сторонам:	97 170,4	137 728,4	140 074,2
основное хозяйствующее общество	19 593,8	19 659,3	4 963,9
другие хозяйствующие общества	43 955,5	89 573,0	108 976,6
управленческий персонал	33 621,1	28 496,1	26 133,8

Общая сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу в 2025г. составила 17 636 044,85 руб., в т.ч. НДФЛ 860 323,00 руб., страховые взносы 3 828 748,06 руб.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами в отчетном периоде и 2022-2023 годах не создавались, списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания не производилось.

ООО «РУСМЕТПРОМ-МЕТАЛЛООБРАБОТКА» выступает в качестве поручителя при заключении кредитных договоров ООО «Русметпром».

20. Условные обязательства и условные активы

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Общество предполагает благоприятный исход судебных решений и считает, что уменьшение экономических выгод вследствие условного обязательства является маловероятным.

Резерв по сомнительным долгам создан в сумме 1 117,7 тыс.руб. по следующим контрагентам:

Контрагенты	ИНН	Кредит
ООО "МЕТАЛЛДЕТАЛЬ-НН"	5259147987	6,0
Пегий Александр Анатольевич ИП	343503670339	15,2
Симонова Юлия Владимировна ИП	434579951948	10,9
ООО "ЮТЭЦ"	4230033209	1 085,7
Итого		1 117,7

21. События, произошедшие после 31 декабря 2025г.

На момент подготовки пояснительной записки информации о событиях, оказывающих влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

22. Непрерывность деятельности

В течение года, закончившегося 31 декабря 2025 года, Общество получило убыток в размере 112 558 тыс. руб.

Чистые активы Общества имеют величину на 31 декабря:

Наименование показателя	2025 г. (тыс.руб.)	2024 г. (тыс.руб.)	2023 г. (тыс.руб.)
Чистые активы	625 909	755 967	872 659

Основными причинами получения убытка является снижение спроса на металлопрокат в отраслях-потребителях машиностроения и строительстве из-за удорожания кредитов и санкционных ограничений. Сроки реализации инвестиционных программ замедляются, запуск новых проектов откладывается. Одновременно со снижением спроса произошло увеличение предложения металлопроката в связи с перенаправлением на внутренний рынок объемов, ранее выпускаемых производителями для экспорта в связи с экспортными ограничениями. Снижение спроса и увеличение предложения привело к ужесточению конкурентности и снижению цены продаж, произошло снижение выручки компании; высокая ключевая ставка Банка России ведет к увеличению стоимости заемных средств, что увеличивает издержки компании.

Общество осуществляет стратегическое и текущее планирование, что позволяет определить имеющиеся ресурсы и оптимизировать их использование. Руководством Общества предпринимаются меры по сокращению расходов и увеличению продаж, улучшению результатов финансово-хозяйственной деятельности.

Договоры согласовываются со специалистами по направлениям, в договорах закрепляется ответственность контрагента за неисполнение или ненадлежащее исполнения обязательств. При необходимости Общество обращается в суд.

Выбор контрагентов осуществляется с должной осмотрительностью и взвешенным подходом в определении периода отсрочки за проданные товары, при необходимости первоначальные условия договоров пересматриваются. Дебиторская задолженность Обществом контролируется на регулярной основе.

Общество придерживается клиентоориентированной ценовой и товарной политики, соблюдает сроки поставки и другие условия по заключенным договорам, при получении

претензий надлежащим образом их обрабатывает. Поступление денежных средств от продаж товара распределено во времени.

Руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

23. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения Бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год

Риски бизнеса являющиеся следствием изменения политической и экономической ситуации снижаются товарной политикой Общества направленной на увеличение объема продаж (в т.ч. осуществлен выход на электронные площадки маркетплейсов), а также расширение ассортимента продаваемого товара путем передачи закупаемого металла для доработки и переработки производственным компания-партнерам, осуществляющим по заказу ООО «Русметпром» продольно-поперечную, лазерную и плазменную резку, гибку, холодную прокатку, штамповку, сварку, порошковую покраску, услуги по цинкованию металла и другие виды обработок.

Генеральный директор



Панов С. Н.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода	
	На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
	Период	фактические затраты						
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	41 132 40 321	(26 099) (20 832)	28 777 811	(4 305) (5 267)	8 860	-	69 242 41 132	(21 545) (26 099)	
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 431 7 431	(3 502) (2 666)	27 060	(1 543) (637)	304	-	34 491 10 888	(4 742) (3 502)	
Офисное оборудование	3а 2025 г. 3а 2024 г.	11 555 11 555	(5 142) (4 038)	(667)	(975) (1 105)	995	-	11 555 19 746	(5 142) (10 419)	
Транспортные средства	3а 2025 г. 3а 2024 г.	19 746 19 746	(15 796) (12 647)	-	(3 149) (75)	6 914	-	19 746 870	(15 796) (590)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г. 3а 2024 г.	870 870	(670) (670)	-	-	356	-	870 870	(670) (670)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 531 720	(788) (611)	1 717 811	(175) (177)	292	-	3 248 1 531	(671) (788)	
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
- всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Права пользования активами - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	136 679 82 982	(61 176) (23 627)	24 439 54 742	(40 103) (38 594)	31 376 1 046	114 114 136 679	(69 903) (61 176)
в том числе:								
Долгосрочная аренда основных средств	3а 2025 г. 3а 2024 г.	136 679 82 982	(61 176) (23 627)	24 439 54 742	(40 103) (38 594)	31 376 1 046	114 114 136 679	(69 903) (61 176)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	91 909	78 843	90 535	78 843
Амортизируемые основные средства - всего	91 909	78 843	90 535	78 843
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	29 749	4 765	3 928	4 765
Офисное оборудование	5 765	7 517	6 412	7 517
Транспортные средства	9 327	7 088	3 949	7 088
Производственный и хозяйственный инвентарь	280	-	-	-
Другие виды основных средств	2 577	109	743	109
Права пользования активами (долгосрочная аренда)	44 211	59 355	75 503	59 355
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	53 465	-	51 699	(11 880)	-	-	-	-	93 284	-	-
	За 2024 г.	53 465	-	500	(500)	-	-	-	-	53 465	-	-
в том числе:												
займы выданные	За 2025 г.	53 465	-	51 699	(11 880)	-	-	-	-	93 284	-	-
	За 2024 г.	53 465	-	500	(500)	-	-	-	-	53 465	-	-
	За 2025 г.	53 465	-	51 699	(11 880)	-	-	-	-	93 284	-	-
	За 2024 г.	53 465	-	500	(500)	-	-	-	-	53 465	-	-
Итого												

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	500 753	-	2 001 220	-	(2 326 948)	-	X	175 024	-
	За 2024 г.	540 729	-	4 125 081	-	(4 165 057)	-	X	500 753	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	73 306	-	2 323	-	(4 362)	-	(59 105)	12 162	-
	За 2024 г.	54 941	-	2 378	-	(3 241)	-	19 228	73 306	-
Готовая продукция	За 2025 г.	210	-	17	-	(40 507)	-	50 908	10 628	-
	За 2024 г.	2 449	-	25	-	(246 478)	-	244 214	210	-
Товары	За 2025 г.	427 237	-	1 930 852	-	(2 282 079)	-	76 225	152 234	-
	За 2024 г.	483 339	-	3 924 913	-	(3 915 337)	-	(65 677)	427 237	-
Затраты по металлообработке	За 2025 г.	-	-	68 028	-	-	-	(68 028)	-	-
	За 2024 г.	-	-	197 765	-	-	-	(197 765)	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	резерв по сомнительным долгам			на расходы	на расходы							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	940 852	-	582 976	38 254	(775 485)	(3 226)	-	-	-	-	-	-	783 371	(1 118)	-
	За 2024 г.	1 061 816	-	3 715 324	24 694	(3 857 919)	(3 063)	-	-	-	-	-	-	940 852	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	67 205	-	22 428	-	(59 698)	(174)	-	-	-	-	-	-	29 760	-	-
	За 2024 г.	47 010	-	104 981	-	(84 785)	-	-	-	-	-	-	-	67 205	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	755 581	-	550 205	-	(644 958)	(33)	-	-	-	-	-	-	660 796	(1 086)	-
	За 2024 г.	858 748	-	3 589 611	-	(3 690 578)	(2 200)	-	-	-	-	-	-	755 581	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	80 174	-	8 580	37 999	(50 868)	(3 018)	-	-	-	-	-	-	72 866	(32)	-
	За 2024 г.	65 124	-	17 051	24 688	(25 826)	(862)	-	-	-	-	-	-	80 174	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	37 521	-	1 247	255	(19 910)	-	-	-	-	-	-	-	19 114	-	-
	За 2024 г.	90 917	-	3 316	6	(56 718)	-	-	-	-	-	-	-	37 521	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	291	-	155	-	-	-	-	-	-	-	-	-	446	-	-
	За 2024 г.	291	-	291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	69	-	30	-	(45)	-	-	-	-	-	-	-	53	-	-
	За 2024 г.	14	-	66	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-	69	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	8	-	8	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-
	За 2024 г.	8	-	8	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	8	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	330	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	940 852	-	582 976	38 254	(775 485)	(3 226)	-	-	-	-	-	-	783 371	(1 118)	-
	За 2024 г.	1 061 816	-	3 715 324	24 694	(3 857 919)	(3 063)	-	-	-	-	-	-	940 852	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	35 512 38 680	9 312 14 215	- -	(35 512) (17 383)	- -	- -	9 312 35 512	
в том числе:									
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	35 512 38 680	9 312 14 215	- -	(35 512) (17 383)	- -	- -	9 312 35 512	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	900 934 872 563	180 243 912 924	5 865 578	(526 549) (884 342)	(920) (790)	- -	559 572 900 934	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	335 335 444 796	94 306 695 955	- -	(331 325) (805 194)	(142) (222)	- -	98 174 335 335	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	15 821 57 007	11 385 (4 852)	- -	(11 941) (35 800)	(132) (533)	- -	15 132 15 821	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	17 912 50 667	2 901 7 640	5 865 578	(15 074) (40 939)	(646) (35)	- -	10 957 17 912	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	43 082 21 278	12 359 18 969	- -	(17 001) 2 835	- -	- -	38 440 43 082	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	462 200 279 400	182 800 50 000	- -	(143 300) -	- -	- -	318 900 462 200	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	7 000 7 000	50 000 -	- -	- -	- -	- -	57 000 7 000	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	9 698 5 346	214 4 353	- -	(2 426) -	- -	- -	7 486 9 698	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	5 388 5 144	- 5 388	- -	(5 388) (5 144)	- -	- -	- 5 388	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	2 639 37	329 2 616	- -	- (14)	- -	- -	2 968 2 639	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	66 113	- 21	- -	(66) (67)	- -	- -	- 66	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	46 28	- 36	- -	(28) (18)	- -	- -	18 46	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	1 746 936 446	8 750 189 555	- 5 865	- (562 061)	- (920)	- X	10 496 568 884	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	911 243 911 243	927 139 927 139	578 578	(901 725) (901 725)	(790) (790)	X X	936 446 936 446	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 138	14 307	8 966	2 343	22 136
	За 2024 г.	21 617	15 890	13 042	5 327	19 138
В том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	19 138	14 307	8 966	2 343	22 136
	За 2024 г.	21 617	15 890	13 042	5 327	19 138

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	394 000	394 000	394 000
в том числе: ПАО "Совкомбанк"	394 000	394 000	394 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	2 315 095	4 144 000
Затраты на оплату труда	143 738	156 282
Отчисления на социальные нужды	36 747	39 328
Амортизация	44 409	43 861
Прочие затраты	72 202	105 338
Итого по элементам	2 612 191	4 488 809
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 612 191	4 488 809

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-