

**Общество с ограниченной ответственностью**

**Производственная компания «МеталлВест»**

**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И**

**ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ЗА 2025 ГОД**

## **1. Основные виды экономической деятельности**

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО ПК «МеталлВест, является Торговля оптовая специализированная прочая (46.7).

По подсобно-вспомогательной деятельности ООО ПК «МеталлВест» осуществляет:

(46.6) Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями

(46.77) Торговля оптовая отходами и ломом

(46.9) Торговля оптовая неспециализированная

(68.20) Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

-иные виды деятельности, не противоречащие и не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации и способствующие решению поставленных задач.

## **2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Учетная политика на 2025 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и федеральными стандартами бухгалтерского учета в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (утв. приказом Минфина от 4 октября 2023 № 157н), а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом ООО ПК «МеталлВест» № 1/2024 от 31.12.2024г .

### **Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в ООО ПК «МеталлВест» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

## **Основные средства и капитальные вложения**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации вести их количественно-суммовой учет: на отдельно открытом забалансовом счете МЦ04 «Активы стоимостью не более 100 000 руб. и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев в эксплуатации».

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

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

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

## **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

## **Резервы под обесценение запасов**

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода

### **Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, освоение выпуска новой продукции, лицензии, сертификация, страхование, оплата отпускных и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, не превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных активов по статье «Прочие оборотные активы».

### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

### **Порядок создания резервов**

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов.

- по сомнительной дебиторской задолженности

- резервы предстоящих расходов (оплаты отпусков).

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:  
по оплате отпусков ;  
прочие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

### **Порядок учета кредитов и займов**

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам. При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам. Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится. Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

### **Порядок формирования доходов**

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов связанные с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчете о финансовых результатах Общества свернуто:

- доходы и расходы от реализации прав требования;
- доходы и расходы от продажи материальных ценностей;
- доходы и расходы от курсовых разниц;
- доходы и расходы от передачи имущественных прав;
- доходы и расходы от неустойки за неисполнение условий договора.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

### **Порядок формирования расходов**

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные со стоимостью реализованных покупных товаров.

Остальные расходы считаются прочими.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям, заказчикам расчетных документов.

Расходы по обслуживанию займов и кредитов относятся на прочие расходы.

Расходы, которые отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» по видам с последующим списанием при наступлении периода, к которому они относятся на соответствующие счета затрат и расходов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых Обществом по ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

### **Отложенные налоги**

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- развернуто (как отложенный налоговый актив, как отложенное налоговое обязательство).

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Инвентаризация имущества и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой инвентаризации устанавливаются распоряжением директора Общества.

### События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

### 4. Основные средства

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 333	(3 510)	-	-	710	(814)	-	-	-	-	-	-	4 775	(3 614)
	За 2024 г.	4 333	(2 690)	-	-	-	(1 902)	-	-	-	-	-	-	4 333	(3 510)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	(808)	-	-	710	(202)	-	-	-	-	-	-	442	(300)
	За 2024 г.	-	(600)	-	-	-	(208)	-	-	-	-	-	-	-	(808)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 333	(2 702)	-	-	-	(612)	-	-	-	-	-	-	4 333	(3 314)
	За 2024 г.	4 333	(2 090)	-	-	-	(1 694)	-	-	-	-	-	-	4 333	(2 702)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	1 887	-	-	-	(1 887)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20 074	-	-	-	(18 187)	-	-	-	-	-	-	-	1 887	-
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 887	-	-	-	(1 887)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 887	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 887	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18 187	-	-	-	(18 187)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 162	2 710	21 717
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	142	1 079	1 286
Транспортные средства	1 020	1 631	20 431
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	1 887	-	-	-	(1 887)	-	-	-
	За 2024 г.	20 074	-	-	-	(18 187)	-	-	1 887

### 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.	52 938	-	27 834	66 167	-	-	-	-	14 605	-
	За 2024 г.	-	-	52 938	-	-	-	-	-	52 938	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	12 500	-	-	12 500	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	55 103	-	13 150	2 815	52 938	-	-	-	12 500	-
Итого	За 2025 г.	65 438	-	27 834	78 667	-	-	-	-	14 605	-
	За 2024 г.	55 103	-	66 088	2 815	52 938	-	-	-	65 438	-

### 6. Запасы

**6.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	33 695	-	373 954	(386 184)	-	-	X	X	21 465	-
	За 2024 г.	8 479	-	872 765	(847 549)	-	-	X	X	33 695	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 970	(1 171)	-	-	(799)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 354	(1 354)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	33 569	-	371 782	(384 685)	-	-	799	-	21 465	-
	За 2024 г.	8 363	-	869 923	(844 717)	-	-	-	-	33 569	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	202	(202)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 290	(1 290)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	126	-	-	(126)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	115	-	199	(188)	-	-	-	-	126	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	352 635	-	279 395	-	(218 318)	-	-	(65 366)	348 345	(4 550)
	За 2024 г.	412 493	-	286 281	-	(346 045)	-	-	(94)	352 635	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 936	-	46 871	-	(6 727)	-	-	(166)	46 915	-
	За 2024 г.	1 135	-	6 764	-	(958)	-	-	(5)	6 936	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	345 699	-	232 523	-	(211 591)	-	-	(65 201)	301 430	(4 550)
	За 2024 г.	411 359	-	279 517	-	(345 087)	-	-	(89)	345 699	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 538	-	75 679	6	(82 747)	(5)	(540)	65 366	71 837	(69 288)
	За 2024 г.	3 185	-	11 324	-	(1 065)	-	(239)	94	13 538	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	(26)	-	-	-	-	(5)	-	166	135	-
	За 2024 г.	29	-	-	-	(60)	-	(29)	5	(26)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	649	-	-	-	(73 488)	-	(540)	65 201	(7 639)	(689)
	За 2024 г.	770	-	-	-	(210)	-	(210)	89	649	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 778	-	74 877	6	(7 969)	-	-	-	77 693	(68 599)
	За 2024 г.	2 029	-	9 187	-	(438)	-	-	-	10 778	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	100	-	802	-	-	-	-	-	903	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	432	-	-	-	(432)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	432	-	-	-	-	-	432	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 604	-	-	-	(858)	-	-	-	746	-
	За 2024 г.	99	-	1 604	-	(99)	-	-	-	1 604	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	258	-	-	-	(258)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	366 173	-	355 074	6	(301 065)	(5)	(540)	X	420 182	(73 838)
	За 2024 г.	415 678	-	297 605	-	(347 110)	-	(239)	X	366 173	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 758	143 858	-	(83 400)	-	-	81 217
	За 2024 г.	165 714	42 758	-	(187 714)	-	-	20 758
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	20 758	143 858	-	(83 400)	-	-	81 217
	За 2024 г.	165 714	42 758	-	(187 714)	-	-	20 758
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	172 470	392 287	286	(472 051)	-	-	93 443
	За 2024 г.	109 947	157 967	18 051	(113 495)	-	-	172 470
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	160 534	389 805	-	(485 125)	-	-	65 666
	За 2024 г.	96 350	153 075	-	(88 439)	-	-	160 986
Авансы полученные	За 2025 г.	5 833	900	-	(6 283)	-	-	450
	За 2024 г.	3 637	4 370	-	(2 175)	-	-	5 833
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	33	(263)	286	24 752	-	-	24 807
	За 2024 г.	2 230	(124)	157	(2 230)	-	-	33
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 405	31	-	(5 395)	-	-	41
	За 2024 г.	4 994	445	-	(33)	-	-	5 405
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	665	441	-	-	-	-	1 106
	За 2024 г.	1 460	-	-	(795)	-	-	665
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 122	-	-	-	-	1 122
	За 2024 г.	1 022	-	-	(1 022)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	251	-	-	-	-	251
	За 2024 г.	254	-	-	(254)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	193 228	536 145	286	(555 451)	-	X	174 660
	За 2024 г.	275 661	200 725	18 051	(301 209)	-	X	193 228

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 584	3 070	2 783	-	3 871
	За 2024 г.	-	3 584	-	-	3 584
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 584	3 070	2 783	-	3 871
	За 2024 г.	-	3 584	-	-	3 584

### 9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	17 246	15 671	-
в том числе:			
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	12 256	15 671	-
БАНК УРАЛСИБ ПАО	4 990	-	-
Выданные - всего	-	-	-

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	376 217	845 919
Затраты на оплату труда	18 641	21 740
Отчисления на социальные нужды	3 421	3 618
Амортизация	814	1 902
Прочие затраты	6 037	10 674
Итого по элементам	405 130	883 853
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(799)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	404 331	883 853

## 12.Иная информация

### 12.1. Структура уставного капитала, основные участники

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 г. являются физические лица:

Участник	Доля в УК
Бочарникова Татьяна Тахировна, г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных,161-58	100%

Уставный капитал 150 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующим бенефициаром является Бочарникова Татьяна Тахировна

В 2025 году выплата дивидендов участнику Общества осуществлялась в размере 5 860 тыс. руб.

### 12.2. Связанные стороны

Перечень лиц, признанных связанными сторонами, по данным ООО ПК «Металлвест»

№ п/п	Наименование и реквизиты или Ф.И.О. связанной стороны	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Дата возникновения основания
1	Бочарникова Татьяна Тахировна	Приказ	08.11.2018г.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала), тыс. руб.	4 956	3 850
	<b>ИТОГО</b>	4 956	3 850

### 12.3. Финансовые вложения

Данные по составу финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2025	%	Сумма % или дохода
Пашин Виталий Львович. Договор займа № 22/12/2023 от 22.12.2023г., срок погашения до 22.12.2028г.	14 100	13%	3 711
ИП Пашина Ксения Владимировна. Договор займа № 01/10/2022 от 03.10.2022г., срок погашения до 01.12.2028г.	505	8%	131
<b>ИТОГО</b>	14 605		3 842

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024
ПАО Сбербанк вклад (депозит), срок погашения 13.01.2025г.	0	11 000
ХАЙ ПАЙП ХЕМИКАЛ ООО Договор займа № 24/12/2024 от 24.12.2024г. срок погашения до 30.04.2025г.	0	1 500
<b>ИТОГО</b>	0	12 500

Резерв под снижение стоимости финансовых вложений в 2025 г. и 2024 г. не создавался, т.к. условия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений не выявлены

#### 12.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н).

#### Расшифровка строк 4119 и 4129 Отчета о движении денежных средств.

(тыс. руб.)

<b>Прочие поступления:</b>	<b>12 347</b>
Возврат депозита	11 084
Возврат таможенных платежей	1 263
<b>Прочие платежи:</b>	<b>23 341</b>
НДС	23 341

Денежные потоки от текущих операций строка 4122 «в связи с оплатой труда работников»

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выплата заработной платы	16 205	16 430
НДФЛ	2 519	2 594
Страховые взносы	3 056	3 376
<b>Итого платежи</b>	<b>21 780</b>	<b>22 400</b>

#### 12.5. СУДЕБНЫЕ ДЕЛА

№ п/п	Предприятие выступает истцом/ответчиком	Краткая характеристика разбирательства	Противоположная сторона по суду (по претензии)	Сумма претензии (иска) тыс. руб.		Решение
				всего:	в том числе пени, штрафы	
<i>Судебные дела</i>						

1	Ответчик	Гражданское дело о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам аренды - экономические споры по гражданским правоотношениям	Администрация Города Троицка Челябинской Области	0,00	0,00	Отложить судебное разбирательство по делу на 08 апреля 2026 года в 14 часов 45 минут
2	Ответчик	Гражданское дело о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки - экономические споры по гражданским правоотношениям	ТД ЗЭМЗ, ООО	58 411	4 616	Исковое заявление общества с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Златоустовский электрометаллургический завод» принять, возбудить производство по делу
3	Истец	Гражданское дело о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки - экономические споры по гражданским правоотношениям	ЗМИ, ООО	64 700	6	Решением Арбитражного суда Челябинской области от 10.10.2025 исковые требования удовлетворены частично. С ООО «Завод Металлоизделий» в пользу ООО «МеталлВест» взысканы: задолженность по оплате товара, поставленного по договору поставки

						№ 22-08/23 от 22.08.2023, в сумме 2 А76-1076/2025 64 342 664 руб. 78 коп., неустойка за просрочку оплаты товара в сумме 6 473 руб. 64 коп.
4	Истец	Гражданское дело о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки - экономические споры по гражданским правоотношениям	ДЭМЗ, ООО	5 200	0,00	ОПРЕДЕЛЕНИЕ об отложении судебного заседания
5	Истец	Гражданское дело экономические споры по гражданским правоотношениям	Трансметалл +, ООО	319,8	0,00	о принятии искового заявления к производству, подготовке дела к судебному разбирательству и назначении предварительного судебного заседания
6	Кредитор	Банкротное дело банкротство, несостоятельность - о несостоятельности (банкротстве) организаций и граждан	ЗМИ, ООО	65 100	0,00	об оставлении без движения заявления о признании должника несостоятельным (банкротом)
				193 730,8	4 622	

## 12.6. ЗАПАСЫ

Обществом на 31.12.25г. произведена предварительная оплата, авансы в связи с приобретением запасов на сумму 46 871 тыс. руб. Перечисленные авансы отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

## 12.7. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Обществом в составе отложенных налоговых активов признаны:

Вид налогового актива	На 31.12.25, тыс. руб.
Кредиторская задолженность	6 199
Оценочные обязательства и резервы	87
Резервы сомнительных долгов	18 459
<b>Итого</b>	<b>24 745</b>

Обществом в составе отложенных налоговых обязательств признаны:

Вид налогового обязательства	На 31.12.25
Основные средства	255
Кредиторская задолженность	1
Товары	4 148
<b>Итого</b>	<b>4 404</b>

## 12.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Наименование	Вид обязательства долгосрочный/ краткосрочный	Остаток на начало периода	Получено	Погашено	Остаток на конец периода	Срок погашения
УРАЛЬСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК". Кредитный договор № 84-31340/0162 от 20/06/2023г.	Долгосрочный	20 758	132 530	72 548	80 740	21.06.2033
	<b>Итого</b>	<b>20 758</b>			<b>80 40</b>	

## 12.9. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Нам не известно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Мы не имеем никаких планов и намерений в отношении прекращения какого-либо вида деятельности или ликвидации.

Стоимость чистых активов на отчетную дату составляет 232 366 тыс. руб. на 31.12.2024 -304 500 тыс. руб., на 31.12.2023 -240 061 тыс. руб.

Общество не планирует продажу долгосрочных активов.

Директор \_\_\_\_\_ Бочарникова Т.Т.

«16» февраля 2026г.

