Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2025 год.
Общество с ограниченной ответственностью
«Металлсервис-Комплект»

1. **Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Металлсервис-Комплект»
ИНН 7723628914
КПП 772301001
ОГРН 1077760500278
Юридический адрес: 109429, г.Москва, ул. Верхние Поля, дом 46, строение 8, этаж 1, помещение 5/15
Генеральный директор Папоян Юрий Арменович
Основной вид деятельности: Оптовая торговля металлами и металлическими рудами ОКВЭД 46.72
Уставный капитал 100 000 (Сто тысяч рублей)
Среднесписочная численность за 2025 год составила 9 человек
ООО «Металлсервис-Комплект» состоит в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 2016 года.
Находится на общей системе налогообложения. Упрощенные способы ведения бухгалтерского учета не применяет.
Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит обязательному аудиту.
Аудиторская организация: ООО «Объединенная Аудиторская группа»
ОГРН 1237700571437
ИНН/КПП 9724143730/772401001

2. **Основные положения учетной политики**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011№ 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.98г.

Учет Основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Объектом основных средств считается имущество, предназначенный для использования в течение периода более 12 месяцев , имеющий стоимость более 100 000 рублей. Имущество, стоимостью не более 100 000 рублей списывается на расходы единовременно после передачи в эксплуатацию. Общество принимает к бухгалтерскому учету основные средства по первоначальной стоимости, т.е. в сумме фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление без налога на добавленную стоимость. Амортизация основных средств производится линейным способом.

Капитальные вложения учитываются в порядке, установленном ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020

В качестве запасов к бухгалтерскому учету принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев с учетом требований, установленных ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденные приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». В

составе запасов учитываются сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, готовая продукция, приобретенные у поставщиков товары для перепродажи.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Метод оценки запасов при списании по средней себестоимости.

Расходы, связанные с продажей покупных товаров, (выполнения работ, оказания услуг) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», и подразделяются на прямые и косвенные. Указанные расходы ежемесячно списываются в уменьшение финансового результата от реализации (в дебет счета 90 «Продажи») в части, приходящейся на реализованные товары. В части, приходящейся на нереализованные товары, транспортные расходы на доставку приобретаемых товаров на склад предприятия остаются числиться на дебете счета 44 «Расходы на продажу» на конец отчетного месяца.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Доходы признаются метеодом начисления.

Учет аренды производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если :

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (вне зависимости от назначения предмета 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 таким договорам признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общество, выступая в качестве арендодателя, объекты учета аренды классифицирует в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды по каждому договору с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Классификация объекта учета аренды пересматривается в случае изменения договора аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно, то есть по мере начисления арендной платы в соответствии с условиями заключенных договоров.

Оценочные обязательства отражаются на бухгалтерском счете 96 «Резерв предстоящих расходов». При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

В целях определения суммы оценочного обязательства по оплате отпусков работникам по состоянию на конец отчетного периода определяется количество дней неиспользованного отпуска сотрудников, на основании чего рассчитывается сумма обязательства по отпускным по состоянию на конец отчетного периода. Для этого количество дней неиспользованного отпуска сотрудников умножается на среднедневной заработок за 12 месяцев, предшествующих отчетному периоду. После этого определяется сумма обязательств по страховым взносам во внебюджетные фонды, подлежащим начислению на обязательство по отпускным. Сложением исчисленных сумм обязательств по отпускным сотрудников и соответствующим им обязательствам по страховым взносам во внебюджетные фонды, определяется сумма оценочного обязательства по оплате отпусков по состоянию на конец отчетного периода.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Нематериальные активы - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
в том числе:	За Январь - Декабрь 2025 г.													
	За Январь - Декабрь 2024 г.													
из них исключительные права	За Январь - Декабрь 2025 г.													
	За Январь - Декабрь 2024 г.													

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Нематериальные активы - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
в том числе:	За Январь - Декабрь 2025 г.													
	За Январь - Декабрь 2024 г.													
из них исключительные права	За Январь - Декабрь 2025 г.													
	За Январь - Декабрь 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	0	0	0
в том числе:			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе:			
из них созданные организацией			

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	0	0	0
в том числе:			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	0	0	0
в том числе:			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	За Январь - Декабрь 2025 г.								
	За Январь - Декабрь 2024 г.								
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	За Январь - Декабрь 2025 г.								
	За Январь - Декабрь 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	За Январь - Декабрь 2025 г.								
	За Январь - Декабрь 2024 г.								

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	фактические затраты	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0
в том числе:	За Январь - Декабрь 2025 г.					
	За Январь - Декабрь 2024 г.					
из них исключительные права	За Январь - Декабрь 2025 г.					
	За Январь - Декабрь 2024 г.					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0
в том числе:	За Январь - Декабрь 2025 г.					
	За Январь - Декабрь 2024 г.					
из них исключительные права	За Январь - Декабрь 2025 г.					
	За Январь - Декабрь 2024 г.					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	155853	29441	0	0	0	8202	0	0	0	0	0	155853	37643
	За Январь - Декабрь 2024 г.	118219	24644	291834	254200	6340	11137	0	0	0	0	0	155853	29441
в том числе:	За Январь - Декабрь 2025 г.	155853	29441	0	0	0	8202	0	0	0	0	0	155853	37643
	За Январь - Декабрь 2024 г.	118219	24644	291834	254200	6340	11137	0	0	0	0	0	155853	29441
Инвестиционная недвижимость - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
в том числе:	За Январь - Декабрь 2025 г.													
	За Январь - Декабрь 2024 г.													

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	За Январь - Декабрь 2025 г.											
	За Январь - Декабрь 2024 г.											

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	144689	144689	107055
в том числе:			
Неамортизируемые основные средства - всего	11164	11164	11164
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 Земельные участки	11164	11164	11164
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	0	0	0
в том числе:			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	0	0	0
в том числе: Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баоансе	143526	143526	77804
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	0	0	0
в том числе:			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	8664	0	0	0	8664	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	40185	0	251648	0	0	291833	0	0
в том числе: Кран мостовой г/п 10 тн.	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	8664	0	0	0	8664	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
бетонная дорога	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	3291	0	0	3291	0	0
Здание	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	247737	0	0	247737	0	0
Краны консольные и мостовые	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	40185	0	620	0	0	40805	0	0
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	137445	0	52069	0	0	0	189514	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	116797	0	20648	0	0	0	137445	0
в том числе: Сборно-разборная крановая эстакада с навесом	За Январь - Декабрь 2025 г.	137445	0	52069	0	0	0	189514	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	116797	0	20648	0	0	0	137445	0
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	За Январь - Декабрь 2025 г.								
	За Январь - Декабрь 2024 г.								

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 Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:									

	За Январь - Декабрь 2025 г.								
	За Январь - Декабрь 2024 г.								
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	За Январь - Декабрь 2025 г.								
	За Январь - Декабрь 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	За Январь - Декабрь 2025 г.								
	За Январь - Декабрь 2024 г.								

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	пере-классифици-ровано		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	97791	0	96574	0	0	0	0	0	194365	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	93940	0	3851	0	0	0	0	0	97791	0
в том числе: Акции	За Январь - Декабрь 2025 г.	97791	0	96574	0	0	0	0	0	194365	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	93940	0	3851	0	0	0	0	0	97791	0
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:											
Итого	За Январь - Декабрь 2025 г.	97791	0	96574	0	0	0	0	0	194365	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	93940	0	3851	0	0	0	0	0	97791	0

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	0	0	0
в том числе:			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе:			
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

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 Январь - Декабрь 2025 г.	116003	0	951928	951705	0	0	X	X	116226	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	99421	0	1122690	1106108	0	0	X	X	116003	0
в том числе: Материалы	За Январь - Декабрь 2025 г.	115484	0	40079	40079	0	0	0	0	115484	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	99421	0	19699	3636	0	0	0	0	115484	0
Товары	За Январь - Декабрь 2025 г.	519	0	911849	911626	0	0	0	0	742	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	1102991	1102472	0	0	0	0	519	0

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	0	0	0
в том числе:			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:			

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	
				поступило		списано					
		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	пере-классифици-ровано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	352096	0	4703252	0	4852794	0	0	0	202554	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	550636	0	1934110	0	2132650	0	0	0	352096	0
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За Январь - Декабрь 2025 г.	138996	0	84875	0	124280	0	0	0	99591	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	423857	0	90296	0	375157	0	0	0	138996	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За Январь - Декабрь 2025 г.	158182	0	1161698	0	1224047	0	0	0	95833	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	126657	0	1739542	0	1708017	0	0	0	158182	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За Январь - Декабрь 2025 г.	54915	0	3414879	0	3462668	0	0	0	7126	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	120	0	62054	0	7259	0	0	0	54915	0
Расчеты по налогам и сборам	За Январь - Декабрь 2025 г.	3	0	41800	0	41799	0	0	0	4	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	2	0	42218	0	42217	0	0	0	3	0
Итого	За Январь - Декабрь 2025 г.	352096	0	4703252	0	4852794	0	0	X	202554	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	550636	0	1934110	0	2132650	0	0	X	352096	0

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	0	0	0	0	0	0
в том числе:						

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	пере-классифици-ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	793286	3374531	0	3335259	0	0	832558
	За Январь - Декабрь 2024 г.	958330	2074494	0	2239507	31	0	793286
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За Январь - Декабрь 2025 г.	781163	1162955	0	1153361	0	0	790757
	За Январь - Декабрь 2024 г.	648207	1410020	0	1277064	0	0	781163
Расчеты с покупателями и заказчиками	За Январь - Декабрь 2025 г.	7528	200202	0	197090	0	0	10640
	За Январь - Декабрь 2024 г.	257625	266211	0	516277	31	0	7528
Расчеты по налогам и сборам	За Январь - Декабрь 2025 г.	3704	241774	0	243144	0	0	2334
	За Январь - Декабрь 2024 г.	2843	395234	0	394373	0	0	3704
Расчеты по соц.страхованию и обеспечению	За Январь - Декабрь 2025 г.	122	0	0	122	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	108	1529	0	1515	0	0	122
НДС по авансам выданным	За Январь - Декабрь 2025 г.	769	0	0	769	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	49547	1500	0	50278	0	0	769
Расчеты с разными кредиторами	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	1748432	0	1720773	0	0	27659
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные займы	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	20000	0	20000	0	0	0
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Проценты по краткосрочным займам	За Январь - Декабрь 2025 г.	0	1168	0	0	0	0	1168
	За Январь - Декабрь 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Итого	За Январь - Декабрь 2025 г.	793286	3374531	0	3335259	0	X	832558
	За Январь - Декабрь 2024 г.	958330	2074494	0	2239507	31	X	793286

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	0	0	0
в том числе:			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Долгосрочные обязательства - всего	За Январь - Декабрь 2025 г.	381	1433	734	0	1080
	За Январь - Декабрь 2024 г.	405	731	755	0	381
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За Январь - Декабрь 2025 г.	381	1433	734	0	1080
	За Январь - Декабрь 2024 г.	405	731	755	0	381

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Полученные - всего	0	0	0
в том числе:			
Выданные - всего	0	0	0
в том числе:			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Материальные затраты	888572	1111249
Затраты на оплату труда	9350	7630
Отчисления на социальные нужды	2079	1426
Амортизация	8202	11137
Прочие затраты	20297	21492
Итого по элементам	928500	1152934
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	928500	1152934

11. **Основные показатели деятельности общества**

Общество ведет работы по строительству основных средств с привлечением подрядных организаций.

Затраты в незавершенное строительство в 2025г. Составили 52 069 тыс.руб.

Затраты на приобретение объектов основных средств составили 8 664 тыс.руб.

Условия договоров аренды соответствуют критериям учетной политики, права пользования активом не возникает. По договорам аренды, когда Общество выступает в качестве Арендодателя, объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. предствлена в расшифровке № 7.1

Общая сумма дебиторской задолженности составляет 202 554 тыс.руб.

Снижение дебиторской задолженности произошло за счет завершения сделки по купли-продажи ценных бумаг АО «Вторметмаш», за счет поставки товаров и основного средства, предоплата которых была произведена в 2024 году.

Также в 2025 году снизилась задолженность покупателей за товар.

Обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. Представлены в расшифровке № 8.1

Общая сумма обязательств составляет 832 558 тыс.руб.

Увеличение обязательств произошло:

- за счет задолженности за приобретенную долю в УК организаций ООО «МОСТ» ИНН 6141026316 и ООО «МОСТ-ТЕРМИНАЛ» ИНН 6141026323

Выручка от реализации в отчетном году составила 967 990 тыс.руб в том числе:

от снабженческо-сбытовой деятельности 919 281 тыс.руб.

от прочих услуг 48 709 тыс.руб.

Прочие доходы составили 493 тыс.руб.

Проценты к получению 7 817 тыс.руб.

Прочие расходы составили 2 983 тыс.руб. в т.ч.

--Бонусы покупателям по условию договора 2 647 тыс.руб.

-Услуги банка 81 тыс.руб.

-Прочие 255 тыс.руб.

Балансовая прибыль до налогообложения составила 43 649 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 32 719 тыс.руб.

В 2025 году выплачены дивиденды:

- по итогам 2024 года 89 000 тыс.руб.
- промежуточные по итогу первого полугодия 2025 года 12 500 тыс.руб.

Заемные средства в 2025 году составили 21 168 тыс.руб.

в т.ч. проценты по займу 1 168 тыс.руб.

В отчетном периоде уплачено налогов в бюджет различных уровней:

Налог на прибыль 11 507 тыс.руб.

НДС 8 460 тыс.руб

Налог на доходы физических лиц 16 476 тыс.руб.

Налог на имущество 1 329 тыс.руб.

Земельный налог 1 755 тыс.руб.

Генеральный директор Папоян Ю.А.