

Общество с ограниченной ответственностью

«ЛомТорг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Ед. измерения – тыс. руб

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ЛомТорг» за 2025 год (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЛомТорг» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами.

Все суммы в таблицах представлены в тыс. рублей, если иное не указано в таблицах.

В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1.1. Основные виды экономической деятельности.

Сведения об основном виде деятельности, заявленном в ЕГРЮЛ:

Код ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.77	Торговля оптовая отходами и ломом

Фактически Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом;
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Общество осуществляло свою деятельность, в том числе на основании следующих лицензий:

Вид деятельности	Реквизиты лицензий
Заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов, цветных металлов	Л028-01011-64/00401474
Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности (за исключением случаев, если сбор отходов I - IV классов опасности осуществляется не по месту их обработки, и (или) утилизации, и (или) обезвреживания, и (или) размещения)	Л020-00113-77/00038987

1.2. Учетная политика.

1.2.1. Основа представления информации в отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»..

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

В ходе подготовки годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год руководством Общества была проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

По итогам проведенной оценки руководство Общества считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно и оценивает обстоятельства, как не приводящие к значительной неопределенности в применимости принципа допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания настоящих Пояснений, мы признаем, что влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от текущей оценки. Период, на который распространяется оценка Общества продолжать непрерывно свою деятельность, составляет 18 месяцев с даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в годовой бухгалтерской отчетности.

1.2.2. 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 отчетности в денежном выражении.

В бухгалтерском учете активы и обязательства оцениваются по первоначальной стоимости, за исключением основных средств, прав пользования активами финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость и оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

В бухгалтерской отчетности информация об активах и обязательствах приводится в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, резервов по сомнительным долгам,), раскрываемых, с учетом существенности, в пояснениях.

1.2.3. Существенность при подготовке бухгалтерской отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах или их группах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. В бухгалтерской отчетности раскрывается вся существенная информация.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

1.2.4. Форма и содержание бухгалтерской отчетности.

Общество определяет формы и содержание компонентов бухгалтерской отчетности на основе требований, приведенных в федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Исходя из требования положения пункта 69 в) Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», предусматривающего, что принятые экономическим субъектом содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются им последовательно от одного отчетного периода к другому, а также исходя из удобства восприятия пользователями, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приводятся в двух отдельных частях, представляющих, соответственно, два уровня представления информации.

1.2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства классифицированы на долгосрочные и краткосрочные. Дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным, если их срок обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

В бухгалтерском балансе информация о долгосрочной дебиторской задолженности со сроком обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе показателя «Прочие внеоборотные активы» по строке 1190.

Долгосрочные обязательства, за исключением заемных средств, со сроком обращения (погашения) более 12 месяцев после отчетной даты, представляется в составе показателя «Прочие обязательства» по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Краткосрочные арендные обязательства Общества, признанные в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 представляются в бухгалтерском балансе в составе показателя «Прочие обязательства» по строке 1550.

Начисленные проценты по аренде отражаются в отчете о финансовых результатах Общества в составе показателя «Проценты к уплате» по строке 2330.

1.2.6. Иные положения учетной политики.

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в соответствующих разделах Пояснений.

1.3 Основные средства

1.3.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	30 751	1 250	-	140	(3 048)	-	-	32 001
	За 2024 г.	30 648	103	-	105	(3 394)	-	-	30 751
в том числе: транспортные средства	За 2025 г.	20 530	1 250	-	-	(1 569)	-	-	21 780
	За 2024 г.	20 530	-	-	-	(1 910)	-	-	20 530
прочие	За 2025 г.	10 221	-	-	140	(1 479)	-	-	10 221
	За 2024 г.	10 118	103	-	105	(1 484)	-	-	10 221

1.3.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	17 994	677	(931)	755	(5 371)	-	-	17 740
	За 2024 г.	18 825	7 307	(8 139)	2 693	(5 498)	-	-	17 994
в том числе: офисное помещение	За 2025 г.	17 994	677	(931)	755	(5 371)	-	-	17 740
	За 2024 г.	18 825	7 307	(8 139)	2 693	(5 498)	-	-	17 994

1.4 Финансовые вложения

1.4.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	200 384	-	-	-	-	-	-	200 384	-
	За 2024 г.	200 384	-	-	-	-	-	-	200 384	-
Выданные займы	За 2025 г.	200 384	-	-	-	-	-	-	200 384	-
	За 2024 г.	200 384	-	-	-	-	-	-	200 384	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	855 907	(78 656)	(78 656)	1 056 143	(118 843)	-	-	1 793 207	(78 656)
	За 2024 г.	222 316	(93 000)	(93 000)	981 700	(348 109)	14 344	-	855 907	(78 656)
в том числе: Выданные займы	За 2025 г.	777 251	-	-	1 056 143	(118 843)	-	-	1 714 551	-
	За 2024 г.	129 316	(13 000)	(13 000)	691 700	(43 765)	13 000	-	777 251	-
Права требования	За 2025 г.	78 656	-	-	-	-	-	-	78 656	(78 656)
	За 2024 г.	80 000	(80 000)	(80 000)	-	(1 344)	1 344	-	78 656	(78 656)
Депозиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 000	-	-	290 000	(303 000)	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 056 291	(78 656)	(78 656)	1 056 143	(118 843)	-	-	1 993 591	(78 656)
	За 2024 г.	422 700	(93 000)	(93 000)	981 700	(348 109)	14 344	-	1 056 291	(78 656)

1.5 Запасы

1.5.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего									
	За 2025 г.	247 699	-	5 501 013	(5 747 411)	-	-	1 301	-
	За 2024 г.	445 690	-	8 822 880	(9 020 671)	-	-	247 699	-
в том числе:									
товар	За 2025 г.	187 693	-	4 553 155	(4 739 548)	-	-	1 301	-
	За 2024 г.	339 748	-	8 034 225	(8 186 280)	-	-	187 693	-
основное производство (услуги)									
	За 2025 г.	11 296	-	332 822	(344 118)	-	-	-	-
	За 2024 г.	27 309	-	381 695	(397 708)	-	-	11 296	-
расходы на продажу									
	За 2025 г.	48 709	-	615 036	(663 745)	-	-	-	-
	За 2024 г.	78 633	-	406 759	(436 683)	-	-	48 709	-

1.5.2 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	-	131 419	272 409
в том числе:			
металлолом (товар)	-	131 419	272 409

1.6 Дебиторская задолженность

1.6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	резерв по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего										
	За 2025 г.	32 704	-	29 858	-	-	-	-	-	62 562
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	32 704	32 704
в том числе:										
Проценты по займам выданным										
	За 2025 г.	32 704	-	29 858	-	-	-	-	-	62 562
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	32 704	32 704
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего										
	За 2025 г.	2 049 561	(81 882)	14 338 501	-	(14 834 535)	-	51 674	-	1 553 527 (30 208)
	За 2024 г.	2 408 561	(41 901)	19 444 344	-	(19 770 640)	(45 981)	6 000	(32 704)	2 049 561 (81 882)
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками										
	За 2025 г.	768 931	(5 693)	7 367 935	-	(7 577 209)	-	5 693	-	559 657
	За 2024 г.	316 104	(8 646)	5 769 347	-	(5 336 520)	-	2 953	-	768 931 (5 693)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)										
	За 2025 г.	991 689	(30 208)	3 602 022	-	(4 160 365)	-	-	-	433 346 (30 208)
	За 2024 г.	1 757 055	(31 733)	6 809 250	-	(7 574 616)	-	1 525	-	991 689 (30 208)
Прочая										
	За 2025 г.	165 872	(45 981)	303 206	-	(235 466)	-	45 981	-	233 612
	За 2024 г.	167 700	-	134 766	-	(136 594)	(45 981)	-	-	165 872 (45 981)
Проценты по займам выданным										
	За 2025 г.	88 509	-	256 391	-	(52 580)	-	-	-	292 320
	За 2024 г.	8 778	(1 522)	127 149	-	(14 714)	-	1 522	(32 704)	88 509
Расчеты с бюджетом										
	За 2025 г.	34 560	-	2 808 947	-	(2 808 915)	-	-	-	34 562
	За 2024 г.	158 924	-	6 583 832	-	(6 708 196)	-	-	-	34 560
Итого										
	За 2025 г.	2 082 265	(81 882)	14 368 399	-	(14 834 535)	-	51 674	X	1 616 089 (30 208)
	За 2024 г.	2 408 561	(41 901)	19 444 344	-	(19 770 640)	(45 981)	6 000	X	2 082 265 (81 882)

1.6.2 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	34 175	3 967	500 501	464 600	41 901	-
в том числе:						
расчеты с поставщиками	30 208	-	30 208	-	31 733	-
расчеты с покупателями и заказчиками	3 967	3 967	470 293	464 600	10 168	-

1.7 Обязательства

1.7.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 822 11 059					2 341 6 822
в том числе:							
Арендные обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	6 822 11 059					2 341 6 822
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	840 224 506 517	10 082 698 20 655 547	114 475 81 253	(10 017 760) (20 409 740)	-	1 024 118 840 224
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	82 706 51 331	5 418 833 12 350 717	-	(5 154 272) (12 319 342)	-	347 267 82 706
Расчеты с покупателями (авансы полученные)	За 2025 г. За 2024 г.	181 580 84 444	1 298 791 2 633 432	-	(1 443 652) (2 536 296)	-	36 719 181 580
Задолженность участникам по выплате дивидендов	За 2025 г. За 2024 г.	- 64 740	300 000 1 200 000	-	(210 000) (1 264 740)	-	90 000 -
Прочие расчеты	За 2025 г. За 2024 г.	69 23	284 933 3 944	-	(273 530) (3 896)	-	11 472 69
Кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	570 087 301 553	2 779 497 4 462 587	114 475 81 253	(2 931 206) (4 275 306)	-	532 853 570 087
Арендные обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	5 782 4 426	644 4 867		(5 100) (10 158)	-	5 807 5 782
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	847 046 517 576	10 082 698 20 657 957	114 475 81 253	(10 017 760) (20 409 740)	-	1 026 459 847 046

1.7.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	91 367	36 005	48 615
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 367	36 005	48 615
расчеты по дивидендам и спонсорам	90 000	-	-

1.7.3 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. За 2024 г.	203 428 63 694	25 382 204 236	(174 068) (64 502)	- -	54 742 203 428
в том числе:						
Оценочное обязательство по отпускам работников	За 2025 г. За 2024 г.	6 120 15 838	21 036 6 928	(20 747) (16 646)	- -	6 410 6 120
Резерв по судебным разбирательствам и претензиям	За 2025 г. За 2024 г.	48 332 -	- 48 332	- -	- -	48 332 48 332
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	За 2025 г. За 2024 г.	148 976 -	4 346 148 976	(153 321) -	- -	- 148 976
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	За 2025 г. За 2024 г.	- 47 856	- -	- (47 856)	- -	- -

1.8 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	43 014 052	42 264 597	48 351 693
в том числе:			
поручительства	43 014 052	42 264 597	48 351 693

1.9 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(663 745)	(436 683)
Затраты на оплату труда	(98 657)	(93 479)
Отчисления на социальные	(21 206)	(20 633)
Амортизация	(8 180)	(8 654)
Прочие затраты	(5 328)	(156 206)
Итого по элементам	(797 116)	(715 655)
Изменение остатков (прирост (-) незавершенного	-	-
Итого расходы по обычным	(797 116)	(715 655)

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

О.В. Панин

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.