

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах деятельности ООО «Литье и поковки» за 2025г. (тыс. руб.)

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90).

2. Учетная политика

Раскрытие учетной политики	
Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики ПБУ 1/2008 – п.19	Применяется
Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) ПБУ 1/2008 – п.19	Применяется
Учет запасов	
Способы оценки поступающих материально-производственных запасов по их группам (видам) ФСБУ 5/2019	Сумма фактической покупной стоимости
Способы оценки материально-производственных запасов, переданных в производство ФСБУ 5/2019	По средней себестоимости, сформированной в момент передачи в производство
Оценка НЗП и готовой продукции	Незавершенное производство по группам литейного производства оценивается по нормативной (плановой) производственной себестоимости. Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» в течении месяца по нормативной (плановой) себестоимости каждой единицы продукции с корректировкой в конце месяца регламентной операцией до полной производственной себестоимости.
Проверка на обесценение материальных запасов	Проводится
Учет основных средств	
Способы оценки объектов основных средств	По первоначальной стоимости

	<p>Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», п. 35 п.МСФО (IAS) 17 "Аренда".</p> <p>Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 200 000 рублей.</p> <p>Все объекты НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются линейным способом</p>
<p>Учет нематериальных активов</p>	
<p>Учет финансовых вложений</p>	
<p>Критерии оценки финансовых вложений для отнесения их к денежным эквивалентам</p>	<p>К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости, являющихся краткосрочными (до трех месяцев погашения): векселя Сбербанка России и иных крупных стабильных банков; банковские депозиты до востребования; банковские депозиты, сроком погашения до трех месяцев. Стоимость финансовых вложений, которые Общество относит к денежным эквивалентам, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и показатель строки 1240 актива бухгалтерского баланса не формируется.</p>
<p>Учет расходов по займам и кредитов в составе инвестиционного актива</p>	<p>Инвестиционный активом признается объект, подготовка которого к предполагаемому использованию требует более одного года, со стоимостью капитальных вложений в размере более 50 000 000 рублей.</p> <p>Затраты, в том числе проценты, по полученным кредитам и займам включаются в первоначальную стоимость инвестиционного актива при выполнении условий, указанных в п.9 ПБУ 15/2008</p> <p>Включение затрат, в том числе процентов, по полученным кредитам и займам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с 1 числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств.</p> <p>Если инвестиционный актив не принят к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, но на нем начат фактический выпуск продукции, то включение затрат по полученным кредитам и займам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с 1 числа месяца, следующего за месяцем фактического начала эксплуатации.</p> <p>Затраты, в том числе проценты, по полученным кредитам и займам, связанные с формированием инвестиционного актива, по которым амортизация не начисляется, в первоначальную стоимость такого актива не включаются, а учитываются в составе прочих расходов на сч 91</p>
<p>Доходы Общества</p>	
<p>Раскрыта информация Общества о порядке признания</p>	<p>В момент отгрузки</p>

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены Данные за три года – отчетный и предшествующие отчетному	ФСБУ 4/2023 – п.69, п.п.г
Бухгалтерская отчетность подписывается руководителем Общества – исполнительным директором по Доверенности №19/25 от 01.11.2025	402-ФЗ – п.8 ст.13
Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств	
Формы бухгалтерской отчетности удовлетворяют общим требованиям к Бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.)	ФСБУ 4/2023 – п.69, п.п.а,б,д
Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующего года, данные о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду.	ФСБУ 4/2023 – п.69, п.п.г
Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто – оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин, которые раскрыты в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	ФСБУ 4/2023 – п.23
В бухгалтерской отчетности не имеется зачетов между:	
- Статьями активов и пассивов	
- Статьями доходов и расходов	ФСБУ 4/2023 – п.66

Генеральный директор
(наименование должности)

_____ (подпись)

Яковлев Павел Александрович
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	Изменения за период				первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		На начало года		На конец периода								
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
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	Период	Изменения за период				принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические заплаты	накопленное обесценение
		На начало года		На конец периода				
		фактические заплаты	накопленное обесценение	заплаты	обесценение			
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Прочие нематериальные активы	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				по фактическим заплатам	по рыночной стоимости (при наличии)
		На начало года		На конец периода			
		заплаты	обесценение	заплаты	обесценение		
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.	-	-	-	-	-	

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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			Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 032 433 3 173 865	(1 032 433) (3 173 865)	- -	- -	X X	- -
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	264 333	(264) (333)	- -	- -	- -	- -
Готовая продукция	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	1 032 169 3 173 532	(1 032 169) (3 173 532)	- -	- -	- -	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период		На конец периода	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Готовая продукция	-	-	-	-	-	-	-
Товары	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-	-

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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	318 688 384 498	-	3 406 79 183	-	(318 664) (144 993)	-	-	-	-	-	3 429 318 688	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	190 997 365 530	-	- (33 117)	-	(190 997) (141 416)	-	-	-	-	-	190 997	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	126 037 18 869	-	110 678 -	-	(126 037) (3 510)	-	-	-	-	-	126 037	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	289 22	-	267 3 406	-	(266) -	-	-	-	-	-	24 289	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	83 9	-	- 74	-	(83) -	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 281 -	-	1 281 -	-	(1 281) -	-	-	-	-	-	83	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 281	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	54 -	-	- -	-	(54) -	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	5 -	-	- -	-	(5) -	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по видам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Расходы будущих периодов		-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		-	-	-	-	-	-	-	-
Итого		318 688	-	3 406	-	(318 664)	-	X	3 429
		384 498	-	79 183	-	(144 993)	-	X	318 688

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	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 025 042	3 169 678
Затраты на оплату труда	29 409	46 932
Отчисления на социальные нужды	6 357	11 147
Амортизация	9	12
Прочие затраты	31 862	56 276
Итого по элементам	1 092 680	3 284 045
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 092 680	3 284 045

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.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Сведения о хозяйственной деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Литье и поковки» зарегистрировано 28.08.2023г. Юридический и почтовый адрес: 603004, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, просп. Ленина, д 111, пом. П12.

Устав Общества утвержден решением единственного учредителя Общества (решение №1 от 23.08.23г.; внесена запись в ЕГРЮЛ: ГРН 1235200026027 от 28.08.2023г.).

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей. Участники Общества по состоянию на 31.12.2025:

- АО «Промышленные инвестиции» - 100,0%.

Согласно Уставу, органами управления Обществом является Общее собрание участников и Единоличный исполнительный орган. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. С 20.12.2024г. по 08.08.2025 г. единоличный исполнительный орган - генеральный директор Общества Галковский Е.М. В соответствии с решением единственного участника общества от 08.08.2025 г. избран на должность генерального директора Яковлев П.А.

Среднесписочная численность работающих за 2025г. составляет 5,4 человек.

12.2 Анализ финансовых показателей

Деятельность Общества характеризуется следующими показателями:

Выручка от реализации продукции за 2025г. составила 1 121 698 т.р.,

Чистая прибыль отчетного года по данным бухгалтерского учета составил 29 017 т.р.,

По состоянию на 31.12.2025г. стоимость чистых активов Общества составляет 14 338 т.р., уставный капитал – 100 т.р. Таким образом величина чистых активов выше величины уставного капитала.

Прочие доходы, отраженные в отчете о прибылях и убытках за 2025г. составили:

- прочая реализация 141 т.р.
- восстановление резерва по отпускам 196 т.р.
- корректировка реализации прошлых лет 2 855 т.р.
- реализация долей в УК – 73 691 т.р.
- прочие доходы 177 т.р.

Итого: 77 060 т.р.

В 2025г. получены доходы в виде процентов по краткосрочному депозиту в размере 25 795 т.р. Сумма полученных процентов отражена в составе стр.2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах за 2025г. и в составе стр. 4319 «Прочие поступления» от финансовых операций. Отчета о движении денежных средств за 2025г. В составе стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» актива Бухгалтерского баланса отражена в том числе сумма денежных средств, находящихся на краткосрочном депозите в размере 12 119 т.р. Аналогично на 31.12.2024г. отражена сумма краткосрочного депозита в размере 61 690 т.р. Сумма краткосрочного депозита отражена в составе денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с учетной политикой Общества.

	Оказание услуг	35 397	да
	Реализация ТМЦ	127	да
	Реализация доли в УК	73 691	да

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества в 2025г. составило 49 128 т.р., в т.ч. внебюджетные фонды 8 958 т.р. В 2024 г вознаграждение основному управленческому персоналу Общества составило 55 896 т.р., в т.ч. внебюджетные фонды 10 583 т.р..

12.10. События после отчетной даты

Данные об обязательствах, выявленных после составления годовой отчетности и существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения организации, Общество не имеет.

12.11. Заключение

В Обществе соблюдается непрерывность деятельности. У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

Яковлев П.А.

30.03.2026г.