



СЗМК /

СИБИРСКИЙ ЗАВОД
МЕТАЛЛИЧЕСКИХ КОНСТРУКЦИЙ

ООО «Сибирский завод металлических конструкций»
654015, Россия, Кемеровская область - Кузбасс,
г. Новокузнецк, шоссе Кузнецкое, д. 9
ИНН/КПП 4220040912/422001001 ОГРН 1094220003756
р/с 40702810609510000600 к/с 30101810100000000850
Банк «Левобережный» (ПАО) г. Новосибирск БИК 045004850

Коммерческий отдел
+7 (3843) 900-290 / sale@szmk-nk.com
Приёмная генерального директора
+7 (3843) 900-243 / office@szmk-nk.com
www.szmknk.com

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Сибирский завод металлических конструкций» за 2025год

г. Новокузнецк 2026 год

СОДЕРЖАНИЕ

Раздел 1. Общие сведения	3
Раздел 2. Учетная политика и принципы формирования отчетности	3
Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
Учетная политика	4
Порядок признания доходов.....	5
Порядок признания расходов	5
Учет и оценка основных средств и капитальных вложений.....	6
Учет аренды	7
Учет запасов.....	7
Учет НЗП и готовой продукции	7
Учет денежных средств и денежных эквивалентов.....	8
Учет оценочных обязательств. Создание резервов	8
Учет расходов по займам и кредитам	8
Порядок применения ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций»	9
Исправление ошибок.....	10
Финансовые вложения	10
Изменение учетной политики	11
Корректировка данных предшествующего периода, в связи с изменениями в учетной политике.....	11
Раздел 3. Раскрытие существенных показателей к статьям бухгалтерского баланса.	12
Внеоборотные активы	12
Оборотные активы.....	15
Капитал и резервы	18
Долгосрочные и краткосрочные обязательства	18
Отчет о финансовых результатах.....	22
Информация об операциях со связанными сторонами	24
Информация о непрерывности деятельности	29
События после отчетной даты.....	29
Информация о рисках	29

Раздел 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский завод металлических конструкций» (далее «Общество»).

Юридический и почтовый адрес Общества: 654015, Кемеровская область - Кузбасс обл, г Новокузнецк, ш Кузнецкое (Кузнецкий Р-Н), 9

Дата государственной регистрации: 29.10.2009

ОГРН: 1094220003756

ИНН 4220040912

Основным видом деятельности Общества является: Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (ОКВЭД 25.11).

«СЗМК» является одним из самых современных заводов за Уралом по производству металлоконструкций и не стандартизированного оборудования. Название «нестандартное» само по себе подразумевает индивидуальную разработку проекта и индивидуального подхода в изготовлении. Компания стремится к удовлетворению всех вышеперечисленных требований и с должным вниманием относится к персональным требованиям клиента. Каркасы сооружений и ограждающие конструкции, которые применяются во всех типах зданий и инженерных сооружений, особенно в тех случаях, когда предполагаются значительные пролеты, высоты и нагрузки.

Наличие широкого спектра высокотехнологичного оборудования и квалифицированного персонала позволяет изготавливать металлические конструкции любой сложности, используя только те материалы, которые прошли входной контроль качества и имеют соответствующие сертификаты.

Общество может осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Сайт компании szmk-nk.com

Уставный капитал Общества: 100 010 тыс. руб. оплачен полностью

Участники Общества:

- ООО "Новокузнецкое Шахтостроймонтажное Управление №6", ИНН 4221020228 - 100%, 100 000 тыс. руб.
- ООО "Ок "Сибшахтострой", ИНН 4217126461 <0,1%, 10 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Директор Сычев Егор Георгиевич

Главный бухгалтер Общества – Бухгалтерский, налоговый, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Бухгалтер» по договору № 1-18 от 03.09.2018

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- в 2025 году составляет 439 человек
- в 2024 году составляет 400 человек

Раздел 2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального

закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы «1С:ERP Управление предприятием 2».

Контроль за отражением хозяйственных операций возложен на главного бухгалтера.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок погашения таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнения которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Все стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом информация в соответствии с требованиями действующих стандартов.

Существенной признается информация, отвечающая одному из перечисленных условий:

- информация с учетом структуры активов и затрат организации и особенностей ее деятельности способна повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности организации;

- существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 5 процентов.

Учетная политика

В 2025 г. Общество руководствовалось положениями Учетной политики в редакции, утвержденной Приказом Генерального директора бн от 28.12.2023г. Действие новой учетной политики распространяется на период с 2025г. Изменения были связаны с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Принципы формирования учетной политики:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации 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).

Учетная политика Общества раскрывает способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности (п.17 ПБУ 1/08). Состав и содержание учетной политики организации по конкретным вопросам бухгалтерского учета устанавливаются соответствующими положениями по бухгалтерскому учету. Согласно Учетной политике, бухгалтерская отчетность формируется по действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (ФСБУ 4/2023).

Порядок признания доходов

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» учет реализации работ, услуг в бухгалтерском учете осуществляется Обществом методом начисления. Датой получения дохода (выручки) от реализации работ, услуг признается день предъявления документов по выполненным работам (услугам).

Доходы организации подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности относится выручка от производства строительных металлических конструкций, изделий и их частей и связанной с этим деятельностью.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Порядок признания расходов

Учет расходов Обществом ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

К расходам по обычным видам деятельности относятся затраты на производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

К таким расходам относятся:

- расходы на приобретение сырья и материалов;
- расходы на оплату труда;
- отчисления во внебюджетные фонды;
- амортизация;
- прочие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг;
- прочие услуги производственного характера

Расходы отражаются на счете 20. Аналитический учет расходов ведется по статьям затрат и подразделениям.

К общепроизводственным затратам относятся расходы, связанные с обслуживанием и управлением производственными процессами, которые нельзя напрямую отнести к оказываемой услуге

- аренда производственного оборудования и помещений
- лизинг/ сублизинг
- расходы на коммунальное содержание
- прочие общепроизводственные расходы
- расходы на оплату труда общепроизводственных подразделений
- отчисления во внебюджетные фонды общепроизводственных подразделений

Расходы отражаются на счете 25. Аналитический учет расходов ведется по статьям затрат и подразделениям.

К общехозяйственным расходам относятся затраты на содержание аппарата управления.

К таким расходам относятся:

- расходы на оплату труда;

- отчисления во внебюджетные фонды;
- прочие общехозяйственные расходы;
- информационные, консультационные, аудиторские и юридические услуги

Расходы отражаются на счете 26. Аналитический учет расходов ведется по статьям затрат.

К прочим расходам относятся:

- штрафные санкции за нарушение условий договоров;
- штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы списанной дебиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- проценты, начисленные по договорам займа и кредитным договорам, процентные расходы по договорам лизинга;
- прочие расходы.

В бухучете расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены (без учета времени фактической оплаты), и без привязки к намерению получить выручку или иные доходы.

Учет и оценка основных средств и капитальных вложений

При принятии актива к бухгалтерскому учету в качестве основных средств Общество руководствуется правилами, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, а также Учетной политикой. Для признания актива в составе основных средств Обществом установлен критерий существенности стоимости объекта в размере более 100 000 рублей за единицу.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта/капитального ремонта, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев. Уровень существенности для таких ремонтов (технического обслуживания) устанавливается в размере более 40% от первоначальной стоимости объектов основных средств (п.10 ФСБУ 6/2020).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств (п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и суммы накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

В капитальные вложения не включаются затраты, поименованные в п.16 ФСБУ 26/2020.

Капитальные вложения отражаются в бухгалтерском учете на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» по строке 1150 «Основные средства» с расшифровкой суммы по отдельной строке 11501 «Строительство объектов основных средств» в сумме фактических затрат, уменьшенных на сумму признанного в отношении них обесценения.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Общество учитывает запасы для капитальных вложений на счете 10 «Материалы» (п. 3 ФСБУ 5/2019, п. 5 ФСБУ 26/2020).

Учет аренды

Общество ведет бухгалтерский учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н.

Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Обязательство по аренде (далее - Право пользования активом) первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Бухгалтерский учет ППА осуществляется на отдельном счете 01.03 обособленно от других активов. Первоначальная стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного счета 02.03, которая начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

В бухгалтерском балансе обязательства по ППА отражаются по строке «Основные средства» за вычетом накопленной амортизации с выделением суммы по отдельной строке «в том числе «Право пользования активом»».

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Учет запасов

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактически произведенных затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, осуществляется по средней себестоимости. При этом в расчет средней себестоимости включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Учет НЗП и готовой продукции

Оценка готовой продукции на конец месяца (в отчетности) осуществляется по фактической себестоимости (по сумме фактических прямых и косвенных затрат). В течение месяца выпуск

готовой продукции и ее реализация осуществляется только в количественном выражении без суммовой оценки;

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется обособленно, аналогично учету готовой продукции.

Незавершенное производство (НЗП) учитывается и оценивается в отчетности по сумме прямых затрат (без учета косвенных).

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Общество обобщает информацию о денежных средствах и денежных эквивалентах в отчете о движении денежных средств, который составляется в соответствии с ПБУ 23/2011 и входит в состав бухгалтерской отчетности.

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов, и их остаток на начало и конец отчетного периода.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Депозитные вклады, открытые на срок менее 3 месяцев (денежные эквиваленты) отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет оценочных обязательств. Создание резервов

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010г. №167н.

Оценочным обязательством признаются резервы предстоящих расходов на оплату отпускных. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Общество проводит инвентаризацию оценочных обязательств по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства), которая производится исходя из ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. Изменение оценочного значения подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы.

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, величина обесценения основных средств и др.

Проверка дебиторской (кредиторской) задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной, в бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам с отнесением суммы резерва на финансовые результаты Общества.

В бухгалтерском балансе величина резерва по сомнительным долгам уменьшает дебиторскую задолженность по строке 1230. В отчете о финансовых результатах сумма резерва входит в состав строки 2350 «Прочие расходы».

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в Обществе в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В бухгалтерском балансе заемные обязательства по долгосрочным кредитам и займам в части начисленных процентов к уплате показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных

обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты

Порядок применения ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций»

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Применение положения определяет взаимосвязь показателя прибыли (убытка) в бухгалтерском учете с налоговой базой по налогу на прибыль, а также позволяет пользователям получить информацию о том, какие изменения в размере налога на прибыль предстоят Обществу в будущем.

Под суммой налога на прибыль, признаваемой в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период, понимается расход (доход) по налогу, который определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток). Общество признает отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в том периоде, когда возникают вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы. Отложенный налог в части отложенных налоговых активов в будущем влияет на уменьшение налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет. Отложенный налог в части отложенных налоговых обязательств в будущем приводит к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Изменение величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств равняется произведению вычитаемой (налогооблагаемой) временной разницы на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Для целей исполнения Положения, величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и должна соответствовать сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Условным расходом (доходом) по налогу признается та сумма налога на прибыль, которая определяется исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отражается в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка). Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Сумма налога на прибыль, определяемая как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, является постоянным налоговым расходом (доходом) по налогу на прибыль.

Сумма налога и авансовых платежей по каждому из подразделений определяется исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, рассчитанной исходя из суммы показателей по обособленному подразделению: удельного веса среднесписочной численности сотрудников и удельного веса остаточной стоимости основных средств.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются:

- в бухгалтерском балансе развернуто в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств;
- в отчете о финансовых результатах свернуто, как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Общество ведет обособленный учет временных разниц, возникающих по операциям, результаты от которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формируют налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах.

Исправление ошибок

Порядок признания и исправления ошибки ведется в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Порядок исправления ошибки зависит от ее существенности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 процентов от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности. Несущественные ошибки в сданной отчетности исправляются в упрощенном порядке – путем внесения записей в текущем месяце, в котором ошибка обнаружена. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов (расходов) текущего отчетного периода.

Финансовые вложения

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений. Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный процентный заем другим организациям;
- депозитный вклад в кредитной организации;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- другие объекты

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями;

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация производит ежеквартально;

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости;

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки;

При выбытии финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря;

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты с персоналом по предоставленным займам";

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разд. II "Оборотные

активы", если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Там же показываются выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения отражаются в разд. I "Внеоборотные активы".

Изменение учетной политики

Введение с 2025 года в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 года № 157н (далее – ФСБУ 4/2023) и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности приведено в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023.

Изменения в учетную политику введены приказом №1 от 27.12.2024

С 2026 года не внедрялись новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, в учетную политику Общества на 2026 год не вносились изменения, которые оказывали существенное влияние на ведение бухгалтерского учета и отражение хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировка данных предшествующего периода, в связи с изменениями в учетной политике

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Изменен состав расшифровочных строк к 1230 «Дебиторская задолженность», 1520 «Кредиторская задолженность», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1550 «Прочие обязательства».

тыс. руб.

Наименование показателя	Значение показателя по состоянию на 31.12.2024 г.			
	Код	До корректировки	Корректировка	После корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	1 096 345	-	1 096 345
Расчеты по налогам и сборам	12303	92 824	(92824)	-
Расчеты с подотчетными лицами	12304	92	(92)	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305	1 087	(1087)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	311 167	(311167)	-
Расходы будущих периодов	12307	36	(36)	-
ПАССИВ		-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	96133	96 133
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 504 934	-	1 504 934
Расчеты по налогам и сборам	15203	164 145	(164145)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	71 248	(71248)	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	17 653	(17653)	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СЗМК» за 2025 год

Расчеты с подотчетными лицами	15206	33	(33)	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	588	(588)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	29 240	(29240)	-
Прочие обязательства	1550	96 133	(96133)	-

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей к статьям бухгалтерского баланса.

Внеоборотные активы

Основные средства (стр 1150 Баланса)

Балансовая стоимость основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, составляет 207 781 тыс. рублей на начало и 218 434 тыс. руб. на конец отчетного периода.

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, амортизация, другие изменения) на начало и конец отчетного периода представлены в таблице Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Основные средства Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

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.	146 102	(38 215)	9 555	-	-	(14 840)	-	-	-	-	-	155 657	(53 056)
	За 2024 г.	144 198	(17 490)	2 191	(288)	288	(21 012)	-	-	-	-	-	146 102	(38 215)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	805	(486)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	805	(540)
	За 2024 г.	776	(453)	316	(288)	288	(322)	-	-	-	-	-	805	(486)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	26 556	(16 451)	4 491	-	-	(3 468)	-	-	-	-	-	31 047	(19 918)
	За 2024 г.	24 681	(13 209)	1 875	-	-	(3 242)	-	-	-	-	-	26 556	(16 451)
Офисное оборудование	За 2025 г.	735	(580)	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-	735	(640)
	За 2024 г.	735	(473)	-	-	-	(107)	-	-	-	-	-	735	(580)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	127	-	-	(10)	-	-	-	-	-	127	(10)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	118 006	(20 698)	4 937	-	-	(11 250)	-	-	-	-	-	122 944	(31 948)
	За 2024 г.	118 006	(3 355)	-	-	-	(17 342)	-	-	-	-	-	118 006	(20 698)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе основных средств существуют объекты арендованного имущества, отвечающие условиям признания их в качестве Права пользования активом (далее ППА).

Наличие и движение прав пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период					На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	106 297	(7 684)	47 381	-	-	(52 914)	-	-	-	153 679	(60 598)
	За 2024 г.	-	-	106 297	-	-	(7 684)	-	-	-	106 297	(7 684)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	106 297	(7 684)	47 381	-	-	(52 914)	-	-	-	153 679	(60 598)
	За 2024 г.	-	-	106 297	-	-	(7 684)	-	-	-	106 297	(7 684)

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	195 682	206 500	126 708
в том числе:			
Сооружения	265	318	324
Машины и оборудование (кроме офисного)	104 210	108 718	11 472
Офисное оборудование	95	155	262
Производственный и хозяйственный инвентарь	117	-	-
Другие виды основных средств	90 996	97 308	114 651
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	93 081	98 613	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	93 081	98 613	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют. Признаки обесценения не выявлены, резерв не создавался.

По состоянию на отчетную дату основные средства подлежали проверке на необходимость изменения элементов амортизации. По состоянию на 31.12.2025г. установлено соответствие способов начисления амортизации условиям использования основных средств, сроки полезного использования соответствуют ожидаемому периоду эксплуатации.

В перечне основных средств, числящихся на балансе организации, отсутствуют объекты основных средств, фактически не используемые.

В отчетном периоде отсутствуют факты перевода основных средств в активы к продаже.

Незавершенные капитальные вложения

Балансовая стоимость капитальных вложений составляет 22 752 тыс. рублей на конец отчетного периода.

Вложения в инвестиционную недвижимость не осуществлялись.

Обесценение капитальных вложений не производилось в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация об изменениях по видам ОС раскрыта в таблице Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СЗМК» за 2025 год

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накоплен ное обесцене ние	затраты	обесцене ние	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактически е затраты	накопленн ое обесценен ие
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	27 841	-	-	(5 089)	22 752	-
	За 2024 г.	-	-	109 769	-	-	(109 769)	-	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	127	-	-	(127)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	471	-	-	(471)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	27 244	-	-	(4 491)	22 752	-
	За 2024 г.	-	-	109 453	-	-	(109 453)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	316	-	-	(316)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 466	-	-	(4 466)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Существенный ремонт Системы плазменной резки MAXPRO200 380V	За 2025 г.	-	-	4 466	-	-	(4 466)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения строка 1170 баланса составляют долгосрочные финансовые вложения 96 350 тыс. руб.

Способы оценки финансовых вложений раскрыты в Учетной политике с учетом требований ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Состав финансовых вложений, остаток на начало года, изменения за период, остаток на конец года (первоначальная стоимость и накопленная корректировка) представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2025
Предоставленные займы в тч	60 421	-	-	96 350
<i>ГРИН ООО</i>	-	24 031	-	24 031
<i>КАНАТНЫЕ ДОРОГИ ШЕРЕГЕША ООО</i>	-	988	-	988
<i>СЗРО ООО</i>	-	10 910	-	10 910
<i>СЗЭП ИНН 4217170414</i>	60 421	-	-	60 421

Отложенные налоговые активы (стр 1180 Баланса)

По строке 1180 бухгалтерского баланса отражена сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на 31.12.2025г. 41 801 тыс руб и 31.12.2024г. в размере 41 937 тыс руб.

Формирование отложенных налоговых активов связано с возникновением вычитаемых временных разниц, образованных вследствие установления в бухгалтерском и налоговом учете разных сроков полезного использования для объектов основных средств, признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств, применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского и налогового учета, наличием в бухгалтерском учете обязательств по аренде, признанием в налоговом учете активов по сформированным убыткам прошлых лет. Отложенные налоговые активы представлены в разрезе следующих видов активов и обязательств.

тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СЗМК» за 2025 год

№ п/п	Активы	Сальдо на 31.12.2024 г.	Признание ОНА	Погашение ОНА	Сальдо на 31.12.2025 г.
1	Готовая продукция	617	125	437	305
2	Материалы	100	9	85	24
3	Незавершенное производство	-	115	-	115
4	Оценочные обязательства и резервы	5 365	2 235	-	7 600
5	Резервы сомнительных долгов	11 990	443	1 947	10 486
6	Убыток текущего периода	-	2 901	2 901	-
7	Арендные обязательства	23 866	23 270	23 866	23 270
	Итого	41 937	29 100	29 236	41 801

Оборотные активы

Запасы (стр. 1210 Баланса)

Остаток запасов на конец и начало отчетного периода составляет 662 238 тыс. руб. и 616 904 тыс. руб. соответственно. Резерв под снижение стоимости не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Состав запасов, остаток на начало года, изменения за период, остаток на конец года расшифрованы в таблице пояснений к бухгалтерскому балансу.

В составе запасов отражена сумма авансов, уплаченных поставщикам под будущие поставки запасов.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 в бухгалтерской отчетности раскрыта информация по отдельным видам запасов.

Запасы

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3в 2025 г.	616 904	-	2 401 701	(2 356 367)	-	-	X	X	662 238	-
	3в 2024 г.	579 341	-	2 748 387	(2 710 823)	-	-	X	X	616 904	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3в 2025 г.	147 985	-	1 337 833	(34 564)	-	-	(1 143 871)	-	307 383	-
	3в 2024 г.	134 259	-	1 283 098	(32 215)	-	-	(1 237 178)	-	147 985	-
Готовая продукция	3в 2025 г.	258 543	-	119 235	(2 297 755)	-	-	2 195 411	-	275 434	-
	3в 2024 г.	425 345	-	216 941	(2 567 995)	-	-	2 184 253	-	258 543	-
Незавершенное производство	3в 2025 г.	210 396	-	944 633	(24 047)	-	-	(1 051 540)	-	79 441	-
	3в 2024 г.	19 737	-	1 248 350	(110 613)	-	-	(947 077)	-	210 396	-

Дебиторская задолженность (стр 1230 баланса)

Сумма дебиторской задолженности, отраженная по стр 1230 баланса, составляет на начало и конец отчетного периода 1 096 345 тыс. руб. и 756 194 тыс. руб. соответственно.

Общество ежеквартально создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с контрагентами за продукцию, товары, работы, услуги, включая авансы выданные. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от сроков нарушения исполнения обязательств должником, платежеспособности, финансового состояния (платежеспособности) должника, возбуждения в отношении него процедуры банкротства. Основанием для формирования (восстановления) резерва по сомнительным долгам являются данные проведенной инвентаризации, бухгалтерская справка главного бухгалтера, приказ руководителя организации.

Информация о составе дебиторской задолженности на начало и конец периода представлена в таблице

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

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	Д О С Т У П И Л		С П И С А Н О			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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 142 611	(46 266)	326 546	-	(660 600)	(3)	(6 094)	-	798 138	(41 944)
	За 2024 г.	808 339	(39 819)	877 491	-	(548 715)	(951)	-	-	1 142 611	(46 266)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	193 408	-	112 807	-	(91 511)	(3)	-	-	214 701	-
	За 2024 г.	110 195	-	134 667	-	(51 433)	(21)	-	-	193 408	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	543 995	(46 266)	189 812	-	(422 338)	-	(6 094)	-	301 054	(41 944)
	За 2024 г.	404 304	(39 819)	435 227	-	(301 414)	(569)	-	-	543 995	(46 266)
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.	311 167	-	20 040	-	(53 653)	-	-	-	277 554	-
	За 2024 г.	183 153	-	162 919	-	(34 543)	(361)	-	-	311 167	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	92 824	-	2	-	(92 824)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	6	-	92 824	-	(6)	-	-	-	92 824	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	72 364	-	51 780	-	124 144	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	36 839	-	-	-	(36 839)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	92	-	23	-	-	-	-	-	115	-
	За 2024 г.	138	-	-	-	(45)	-	-	-	92	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 087	-	3 790	-	(269)	-	-	-	4 609	-
	За 2024 г.	1 312	-	32	-	(256)	-	-	-	1 087	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	36	-	73	-	(5)	-	-	-	104	-
	За 2024 г.	28	-	43	-	(35)	-	-	-	36	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 142 611	(46 266)	326 546	-	(660 600)	(3)	(6 094)	X	798 138	(41 944)
	За 2024 г.	808 339	(39 819)	877 491	-	(548 715)	(951)	-	X	1 142 611	(46 266)

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет долгосрочную дебиторскую задолженность, вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Оплата дебиторской задолженности в 2024 и 2025 годах неденежными средствами отсутствует.

Наибольшую долю в составе дебиторской задолженности занимают расчеты с покупателями и заказчиками (задолженность 35 % в общей сумме дебиторской задолженности).

Из них наиболее значимыми являются дебиторы, например:

По состоянию на 31.12.2025 года наиболее значимыми являются дебиторы:

ООО "РХИ" – 95 749 тыс. руб. (37%) – авансовые платежи по договору поставки.

ООО "СЗРО" – 28 853 тыс. руб. (12%) - авансовые платежи по договорам поставки

Филиал ООО «КМИКК Зарубежная инженерно-консалтинговая компания» – 27 493 тыс. руб (11%) – авансовые платежи по договору поставки

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе развернуто.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имело просроченную дебиторскую задолженность на сумму 41 944 тыс.руб. В Таблице представлена существенная информация о должниках, имеющих просроченную задолженность

Существенная информация о должниках

тыс. руб.

контрагент / договор	Задолженность на 31.12.2025	Задолженность за
СТАЛЬКОНСТРУКЦИЯ ЗАО	39 819	
Договор № ИМК_30-2014	39 819	тмц
Итого	39 819	

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)-стр. 1240 Баланса составляют 24 000 тыс. руб. Информация о финансовых вложениях отражена в Разделе 3 «Финансовые вложения» в таблице Наличие и движение финансовых вложений

Способы оценки финансовых вложений раскрыты в Учетной политике с учетом требований ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Состав краткосрочных финансовых вложений, остаток на начало года, изменения за период, остаток на конец года (первоначальная стоимость и накопленная корректировка) представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2025
Депозиты	22 000	9 759 182	9 757 182	24 000

Денежные средства и их эквиваленты (стр 1250 баланса)

Показатель стр 1250 баланса отражает наличие денежных средств и их эквивалентов на соответствующих счетах учета по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г.

Расшифровка представлена в таблице

Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СЗМК» за 2025 год

Касса	---	---	---
Расчетные счета	25 756	51 944	1 931
Валютные счета	---	---	---

Движение денежных потоков от текущих операций, от инвестиционных, финансовых операций за 2025г. расшифровывается в форме № 4 Приложений к бухгалтерскому балансу «Отчет о движении денежных средств».

Капитал и резервы

Уставный капитал (стр 1310 баланса),

По стр 1310 баланса отражена величина уставного капитала 100 010 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024г., на 31.12.2023г.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр 1370)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составили:

- 343 222 тыс. руб. – на 31.12.2025г.;
- 343 431 тыс. руб. – на 31.12.2024г.;
- 310 357 тыс. руб. – на 31.12.2023г.;

Расшифровка строк баланса 1310 «Уставный капитал», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представлены в форме № 3 «Отчет об изменении капитала» Приложений к бухгалтерскому балансу.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Заемные средства (стр. 1410, 1510 баланса)

По строкам 1410 и 1510 баланса отражены заемные ресурсы Общества на отчетную дату в разрезе долгосрочных и краткосрочных обязательств в сумме 269 094 тыс. руб.

Расшифровка кредитов и займов за отчетный период представлена в таблице

Расшифровка кредитов и займов.

тыс. руб.

контрагенты	сальдо на 31.12.2024	погашено	начислено	сальдо на 31.12.2025
строка 1410 Долгосрочные обязательства				
ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ (ПАО) БАНК		-	34 391	34 391
Договор кредитной линии с лимитом задолженности № 516-25 от 28.10.2025		-	34 391	34 391
ОК СШС ООО (ИНН 4217126461 / КПП 425301001)		38 500	38 500	-
Договор процентного займа № 3-08-25 от 21.08.2025		38 500	38 500	-
ФРП КУЗБАССА		-	100 000	100 000
Договор целевого займа № 06-ПРК от 24.07.2025		-	100 000	100 000
всего				134 391
строка 1510 Краткосрочные обязательства				
КУЗНЕЦКБИЗНЕСБАНК АО		76 600	99 343	22 743
Кредитный договор № 06-61/2024 от 10.04.2024		76 600	99 343	22 743
ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ (ПАО) БАНК		9 928	121 765	111 837
Договор № 064-23 от 21.03.2023		9 928	121 765	111 837
всего				134 580
проценты по кредитам и займам				123

Обеспечение обязательств.

С целью обеспечения обязательств по договорам кредита между **Новосибирский социальный коммерческий банк "Левобережный" (публичное акционерное общество)** и **АО "Кузнецкбизнесбанк"**, заключены следующие договоры:

Информация о полученных поручительствах по состоянию на 31.12.2025г.

Наименование Банка-кредитора	Вид кредитного продукта	Обеспечение (поручительство, наименование предмета залога)	Номер договора поручительства	Дата		Текущая сумма задолженности,
				выдачи	погашения	тыс. руб
Новосибирский социальный коммерческий банк "Левобережный" (публичное акционерное общество)	кредитная линия с лимитом задолженности № 064-23 от 31.03.2023	ООО "НШСМУ № 6"	064-23-П-1 от 21.03.2023	21.03.2023	20.03.2026	111 837
		ООО "Автотранс Сибирь"	064-23-П-2 от 21.03.2023			
		ООО "СЗМК"	064-23-П-3 от 21.03.2023			
		Ивушкин Анатолий Алексеевич	064-23-П-4 от 21.03.2023			
		Ивушкин Константин Анатольевич	064-23-П-5 от 21.03.2023			
		Ивушкина Наталья Владимировна	064-23-П-6 от 24.03.2023			
		Ивушкина Ольга Константиновна	064-23-П-7 от 21.03.2023			
		недвижимое имущество Н6	064-23-И-1 от 21.03.2023			
		недвижимое имущество ИКА	064-23-И-2 от 21.03.2023			
		движимое имущество АТС	064-23-3-1 от 21.03.2023			
Новосибирский социальный коммерческий банк "Левобережный" (публичное акционерное общество)	кредитная линия с лимитом задолженности №516-25 от 28.10.2025	ООО "НШСМУ № 6"	517-25-П-1 от 28.10.2025	28.10.2025	27.10.2028	34 390
		ООО "Автотранс Сибирь"	517-25-П-2 от 28.10.2025			
		ООО "СШС"	517-25-П-3 от 28.10.2025			
		Ивушкин Константин Анатольевич	517-25-П-4 от 28.10.2025			
		Ивушкина Наталья Владимировна	517-25-П-5 от 28.10.2025			
		недвижимое имущество Н6	517-25-И-1 от 28.10.2025			
		недвижимое имущество ИКА	517-25-И-2 от 28.10.2025			
		движимое имущество АТС	517-25-3-1 от 28.10.2025			
АО "Кузнецкбизнесбанк"	Кредитный договор №06-61/2024 (ВКЛ) от 10.04.2024	ООО "НШСМУ № 6"	06-61/1/2024 от 10.04.2024	10.04.2024	31.03.2026	22 742
		Ивушкин Константин Анатольевич	06-61/2/2024 от 10.04.2024			
		Ивушкина Наталья Владимировна	06-61/3/2024 от 10.04.2024			

Отложенные налоговые обязательства (стр 1420 баланса)

По строке 1420 бухгалтерского баланса отражена сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на 31.12.2024г. – 33 190 тыс. руб. 31.12.2025г. в размере 27 325 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых обязательств связано с возникновением налогооблагаемых временных разниц, образованных вследствие установления разных сроков полезного использования для основных средств, различными сроками признания доходов по курсовым разницам, формированием в бухгалтерском учете процентного расхода по основным

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СЗМК» за 2025 год

средствам, полученным по договору лизинга. Отложенные налоговые обязательства представлены в разрезе следующих видов активов и обязательств.

Отложенные налоговые обязательства за отчетный период, изменения, связанные с корректировкой на конец периода, представлены в разрезе видов активов и обязательств в таблице

тыс. руб.					
№ п/п	Обязательства	Сальдо на 31.12.2024 г.	Признание ОНО	Погашение ОНО	Сальдо на 31.12.2025 г.
1	Готовая продукция	2 320	1 912	1 068	1 476
2	Материалы	16	15	23	24
3	Незавершенное производство	249	136	265	378
4	Основные средства	30 606	25 198	18 249	23 657
5	Оценочные обязательства и резервы	-	-	1 769	1 769
6	Полуфабрикаты	-	-	21	21
	Итого	33 190	27 261	21 396	27 325

По строке баланса 1450 «Долгосрочные обязательства» отражены арендные обязательства в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда» в сумме 99 372 тыс. руб.

Обязательство по аренде

тыс. руб.		
Контрагент	Договор контрагента	Обязательство
1	2	3
Ивушкина Ольга Константиновна ИП	ДОГОВОР АРЕНДЫ ОБОРУДОВАНИЯ №АР-ОБ-4	40 451
НШСМУ № 6 ООО	ДОГОВОР АРЕНДЫ ОБОРУДОВАНИЯ №АР-ОБ-3	58 921
итого		99 372

Кредиторская задолженность (стр 1520 баланса)

По стр 1520 баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 986 457 тыс. руб., 1 504 934 тыс. руб. и 965 788 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023г. соответственно.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

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.	-	134 391	-	-	-	-	134 391
	За 2024 г.	200 000	-	-	(200 000)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	134 391	-	-	-	-	134 391
	За 2024 г.	200 000	-	-	(200 000)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 504 934	762 530	-	(1 139 067)	-	-	1 121 160
	За 2024 г.	965 788	1 288 105	-	(748 528)	(430)	-	1 504 934

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СЗМК» за 2025 год

В том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	399 052	210 671	-	(111 211)	-	-	498 512
	За 2024 г.	231 064	299 259	-	(131 140)	(130)	-	399 052
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	822 975	399 887	-	(784 782)	-	-	438 081
	За 2024 г.	609 172	819 503	-	(605 700)	-	-	822 975
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	29 240	2 001	-	(28 429)	-	-	2 813
	За 2024 г.	30 625	3 613	-	(4 698)	(300)	-	29 240
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	123	-	-	-	-	123
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	164 145	-	-	(161 276)	-	-	2 869
	За 2024 г.	21 279	149 696	-	(6 829)	-	-	164 145
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	3 375	-	-	-	-	3 375
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	71 248	29	-	(60 057)	-	-	11 221
	За 2024 г.	59 425	11 823	-	-	-	-	71 248
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	17 653	11	-	-	-	-	17 664
	За 2024 г.	13 990	3 663	-	-	-	-	17 653
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	33	48	-	(30)	-	-	51
	За 2024 г.	5	33	-	(5)	-	-	33
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	588	298	-	(521)	-	-	365
	За 2024 г.	228	361	-	(2)	-	-	588
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	11 507	-	-	-	-	11 507
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	134 580	-	-	-	-	134 580
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 504 934	896 921	-	(1 139 067)	-	Х	1 255 551
	За 2024 г.	1 165 788	1 288 105	-	(948 528)	(430)	Х	1 504 934

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет просроченную кредиторскую задолженность, вся кредиторская задолженность является текущей.

В составе кредиторской задолженности расчеты с поставщиками и подрядчиками составляют 498 512 тыс. руб. (51%). Из них, наиболее значимыми являются кредиторы:

ООО "Ресурсное снабжение"- 321 499 тыс. руб. (65%) – задолженность за поставку тмц;

АО "УРАЛЬСКАЯ СТАЛЬ" – 39 247 тыс. руб. (8%) – задолженность за поставку тмц;

ООО "ВЕЛЕССТРОЙ" – 36 839 тыс. руб. (8%) - задолженность за поставку тмц;

Задолженность по налогам и сборам – 2 869 (1%), которая является текущей и из которой основная доля составляет сумма начисленного НДФЛ за декабрь 2025г. – 2 869 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.25г. Общество не имело просроченную кредиторскую задолженность, вся кредиторская задолженность является текущей.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе развернуто

По стр. 1540 баланса отражены оценочные обязательства в размере резерва на оплату отпускных на конец отчетного периода в размере 23 325 тыс. руб.

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СЗМК» за 2025 год

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 460	41 554	39 689	-	23 325
	За 2024 г.	12 029	9 431	-	-	21 460
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	21 460	41 554	39 689	-	23 325
	За 2024 г.	12 029	9 431	-	-	21 460

Отчет о финансовых результатах

Доходы

Доходы Общества сформированы с учетом требований ПБУ 9/99 и Учетной политикой и представлены в «Отчете о финансовых результатах» по стр 2110 «Выручка» и 2340 «Прочие доходы».

По стр 2110 отражена выручка Общества за отчетный и предыдущий отчетному год в сумме 2 596 014 тыс. руб. и 2 903 248 тыс. руб. соответственно.

Прочие доходы за отчетный и предыдущий отчетному год представлены в разрезе следующих статей прочих доходов

Прочие доходы.

Наименование статьи доходов по стр 2320, 2340	2025г.	2024г.
Проценты к получению	22 253	11 117
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23 551	26 587
Иная операционная деятельность	21 451	20 544
Отчисления в оценочные резервы	6 015	-
Оценочные обязательства по оплате труда	3 984	-
ИТОГО	77 255	58 249

тыс. руб.

Проценты к получению в сумме 22 253 тыс. руб., отраженные по стр. 2320 ОФР, получены от краткосрочных займов.

Расходы

Порядок признания расходов Общества сформированы в соответствии с ПБУ 10/99 и Учетной политикой и представлены в «Отчете о финансовых результатах» по стр 2350 «Прочие расходы».

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 155 029	1 750 342
Затраты на оплату труда	368 485	322 153
Отчисления на социальные нужды	106 669	105 531
Амортизация	67 754	28 431
Прочие затраты	621 757	794 638
Итого по элементам	4 319 695	3 001 094
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 884 535)	(245 774)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 435 160	2 755 320

Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование статьи прочих расходов	2025г.	2024 г
Проценты к уплате	(23 800)	(43 238)
Отчисления в оценочные резервы	-	(8 140)
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	(23 482)	(25 557)
Банковская гарантия	(12 126)	(8 461)
Благотворительная помощь	(7 745)	(2 042)
Госпошлина	(341)	(246)
Пени, неустойки и штрафы	(119 498)	(23 679)
Иная операционная деятельность	5 040	(49 756)
Расходы на услуги банков	(2 800)	(524)
ИТОГО	(194 832)	(161 642)

Налог на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций балансовым методом в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и учетной политикой.

Налог на прибыль отражается по строке 2410 Отчета о финансовых результатах и показывает взаимосвязь между показателем бухгалтерской прибыли (убытка) и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством о налогах и сборах.

Показатель налога на прибыль состоит из суммы текущего налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет и величины отложенного налога на прибыль.

Величина отложенного налога на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток), которые в свою очередь рассчитываются исходя из сформированных в бухгалтерском учете вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц.

Учет отложенных налоговых активов ведется по видам активов в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 и Учетной политики организации.

Учет отложенных налоговых обязательств ведется по видам обязательств, в оценке которых возникла временная разница, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 и Учетной политики организации

Таблица Отложенный налог на 31.12.2025г. и 31.12.2024г.

№ п/п	Показатель	31.12.2025	31.12.2024
1	Отложенный налоговый актив	41 801	41 937
2	Отложенное налоговое обязательство	27 325	33 190
3	Отложенный налог	14 476	8 746

тыс. руб.

Таблица Отложенный налог за отчетный и предыдущий отчетному период.

№ п/п	Показатель	31.12.2025	31.12.2024
1	Отложенный налог на начало периода	8 746	-
2	Отложенный налог на конец периода	1 440	8 746
3	Отложенный налог за отчетный период (стр 2412 ОФР)	1 440	8 746

тыс. руб.

Для определения величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете корректируется условный расход (доход) на сумму постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налога за отчетный период.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СЗМК» за 2025 год

Величина постоянного налогового расхода (дохода), образованная вследствие формирования в бухгалтерском учете постоянных разниц, отражается на сч. 91 в составе прочих расходов (доходов).

Показатели для определения текущего налога на прибыль представлены в таблице:

Таблица Расчет текущего налога на прибыль.

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2025г	2024г
1	Условный расход по налогу на прибыль	(46 078)	(63 719)
2	Условный доход по налогу на прибыль	35 259	55 398
3	Постоянный налоговый расход	(4 118)	(2 819)
4	Отложенный налог за период	1 440	8 746
5	Текущий налог на прибыль (стр 2411 ОФР)	(15 857)	(20 206)

Налог на прибыль, отраженный по строке 2410 Отчета о финансовых результатах за отчетный и предшествующий отчетному год, представлен в таблице:

Налог на прибыль (стр. 2410 ОФР).

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	31.12.2025г.	31.12.2024г.
1	Текущий налог на прибыль	15 857	20 206
2	Отложенный налог на прибыль	(1 440)	(8 746)
3	Налог на прибыль за отчетный период	14 417	11 460

По стр. 2300 Отчета о финансовых результатах отражены прибыль (убыток) до налогообложения в размере 43 277 тыс. руб. и 44 534 тыс. руб. за 2025г. и 2024г. соответственно.

Показатель чистой прибыли (убытка) отражён по стр. 2400 Отчета о финансовых результатах и составил 28 860 тыс. руб. и 33 074 тыс. руб. за 2025г. и 2024г. соответственно.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Общество ведет учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» в соответствии с ПБУ 3/2006.

Величина денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, пересчитывается в рубли по официальному курсу этой валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие потоки:

- денежные потоки компании-комиссионера в связи с осуществлением комиссионных услуг (за исключением платы за сами услуги);
- НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из него и др. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов в составе выше указанных платежей и поступлений, отражена в отчетности в прочих платежах по текущей деятельности;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет активов и обязательств в иностранной валюте. В течение 2025 года Обществом не проводились операции в иностранной валюте

Информация о денежных потоках Общества представлена в форме № 4 Приложений к бухгалтерскому балансу «Отчет о движении денежных средств».

Информация об операциях со связанными сторонами

Информация об операциях со связанными сторонами (аффилированными лицами) раскрывается Обществом на основании:

- ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г;

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СЗМК» за 2025 год

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н.

В соответствии с п. 3 ПБУ 11/2008 связанными сторонами могут быть признаны юридические и физические лица, которые способны оказать влияние на деятельность Общества, либо Общество способно оказать влияние на их деятельность.

В отчетном периоде Общество проводило операции со связанными сторонами. Перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности, составляют основное общество, преобладающие (участвующие) хозяйственные общества, основной управленческий персонал.

Информация о связанных сторонах Общества и о характере операций представлена в таблице

Информация о связанных сторонах.

тыс. руб.

Краткое наименование организации	Руководители Учредители и участники	характер отношений	Задолженность на 31.12.2025
РОО "ФЕДЕРАЦИЯ ХОККЕЯ КО"	Президент Ивушкин Константин Анатольевич	Договор пожертвования денежных средств № б/н от 26.02.2024_СЗМК	-
ООО "МЕЛЕМКЕН"	Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич, 88%,		-
ООО "ОТЕЛЬ"	Генеральный директор Ивушкина Наталья Владимировна, Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич, 60%, Ивушкина Наталья Владимировна, 40%,	Договор на изготовление и поставку №ИМК15-24 от 12.06.2024	-
ИП Ивушкина Наталья Владимировна		дог.аренды 114С от 18.10.15; Договор аренды оборудования № А-01/19 от 01.01.2019; Договор аренды помещения №184А от 28.04.2021 (Транспортная 56); Договор оказания транспортных услуг ДТУ-12 от 09.01.2019; договор от 01.05.2021; Договор поставки № 0106/20 от 10.06.2020 г.; СОГЛАШЕНИЕ № 064-23-С-1 от 24.03.2023 к договорам поручительства; Соглашение № С-760/0-19-П от 21.09.2023 к договорам поручительства; СОГЛАШЕНИЕ № С-ЛБГ-20/20/ДП от 27.07.2023	106
ИП Ивушкина Ольга Константиновна		Аренда оборудования №А01-17 от 31.10.2016; д/с № 7 от 01.01.2023 к договору № А05-16 от 20.10.2016; Догов. аренды оборудования №А05-16 от 20.10.2016; Договор купли продажи доли в уставном капитале № 42АА 3036124 от 28.08.2020; СОГЛАШЕНИЕ № С-760/0-19-П от 21.09.2023 к договорам поручительства; СОГЛАШЕНИЕ № С-ЛБГ-20/20/ДП от 27.07.2023; Соглашение №064-23-С-1 от 24.03.2023; ДОГОВОР АРЕНДЫ ОБОРУДОВАНИЯ №АР-ОБ-4	(29 625)

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СЗМК» за 2025 год

ИП Ивушкин Константин Анатольевич	01 от 01.07.2021; агентский договор №01/2017 от 03.04.2017; аренда оборудования №А03-17 от 14.11.2016; б/н от 01.01.2018; возмещение коммун.затрат Невского,1; возмещение коммун.затрат Транспортная 93; Дог.аренды №159А от 23.10.2018 КОММУНАЛЬНЫЕ; Дог.аренды №А06-18 от 01.12.2018г. ОБОРУДОВАНИЕ; Договор № ПМК-10/11-2025 от 10.11.2025 изготовления и поставки металлоконструкций; Договор №08-КОМ/18 от 23.10.2018 на возмещенм; Договор №ДТУ-0102/20 от 01.02.2020 оказания транспортных услуг от 01.02.2020; договор аренды №136А от 31.03.2017; Договор аренды №144А от 01.05.2018 (Трамвайная №5); Договор аренды №144А/2 от 01.01.2019 (Трамвайная №5); Договор аренды №155А от 23.10.2018 (Кутузова 36); Договор аренды №159А от 23.10.2018 (Кутузова 36); Договор аренды нежилого помещения № 156А от 23.10.2018; договор аренды оборудования №А06-18 от 10.01.2018; договор мены от 30.09.15 Тольтти 5Б-Невского,1; договор на выполнение проектно-изыскательских работ № 23пр/2019 от 29.07.2019; договор от 01.05.2021; Договор поставки № 19/8 от 19.08.2019; ком. услуг к договору аренды № 144А/2 от 01.01.2019; ком. Услуги к договору № 158А от 23.10.2018; СОГЛАШЕНИЕ № 064-23-С-1 от 24.03.2023 к договорам поручительства; СОГЛАШЕНИЕ № С-023/0-23-Г от 10.04.2023; СОГЛАШЕНИЕ № С-ЛБГ-20/20/ДП от 27.07.2023; СОГЛАШЕНИЕ №С-760/0-19-П от 21.09.2023 к договорам поручительства	1 274	
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СТК ШЕРЕГЕШ" ООО "КЭМЗ"	Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич, Ивушкина Наталья Владимировна,	договор оказания услуг питания от 01.12.2021	-
ООО "НТЦ "СШС- ИНЖИНИРИНГ"	Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич, Ивушкина Наталья Владимировна,	Договор поставки № 553_РС_20 от 17.06.2020	-
ООО "ЛЦ"	Генеральный директор Ивушкина Ольга Константиновна, Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич, ООО "Ок "Сибшахтострой",	аренда 86А от 15.05.2015 от 15.05.15 Некрасова,30	-
ООО "МЕТИЗ-НК"	Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич,	Договор № ИМК-0110/2019 от 01.10.2019 ; договор без % займа № 3-23-23 от 01.08.2023 ; С переработчиком договор на выполнение работ по горячему оцинкованию № 20/05/19 от 11.05.2019	23 355
ООО "ЛДЦ"	Генеральный директор Ивушкин Константин Анатольевич, Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич, 100%,		-
ООО "СЕТИ ШЕРЕГЕША"	Генеральный директор Ивушкина Ольга Константиновна, Учредители и участники: Ивушкина Ольга Константиновна, 30%, Ивушкин Анатолий Константинович, 30%,		-
ООО "ПАРКОВКА ШЕРЕГЕША"	Генеральный директор Ивушкина Ольга Константиновна, Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич, 40%, Ивушкина Наталья Владимировна, 30%, Ивушкин Анатолий Константинович, 30%,	Договор на изготовление и поставку №ИМК3-22 от 15.08.2022	-
ООО "СОК НОВОИЛЬБИНСКИЙ"	Генеральный директор Ивушкина Ольга Константиновна, Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич, 100%,		-
ООО "ЛЕДОВЫЙ ДВОРЕЦ"	Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич, 50%,	Договор № ИМК4/09-25 от 08.08.2025 изготовления и поставки металлоконструкций	424

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СЗМК» за 2025 год

ООО "СЗРО"	Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич, 100%,	Договор 01/03-П от 01.03.2019 на изготовление и поставку продукции ; Договор № 021/09-21 на выполнение работ от 07.09.2021 ; Договор без % займа 1710-3/2022 от 17.10.2022 ; Договор беспроцентного займа №3-5-23 от 21.04.2023 ; договор на изготовление продукции № 09/2019 от 13.09.2019 г. ; договор на изготовление продукции № 09/2019 от 13.09.2019 г. Прием в переработку (2.4) ; договор поставки № 01/03-П от 01.03.2019 г. ; Договор поставки №51/02-МК-23 от 01.02.2023 ; Договор процентного займа № 3-14-25 от 31.07.2025 ; Договор процентного займа № 3-24-25 от 06.11.2025	63 175
ООО "СП "НАРЦИСС"	Учредители и участники: Ивушкина Наталья Владимировна, 100%,	Договор мед.услуг №27/07.1-МО от 01.06.2022 ; Договор поставки металлоконструкций №17-10/18 от 17.10.2018	(778)
ООО "НШСМУ № 6"	Генеральный директор Ивушкина Наталья Владимировна, Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич, 45%, Ивушкина Наталья Владимировна, 35%, Ивушкина Ольга Константиновна, 20%,	№ 01/2010 от 01.01.10 с покупателем по заказам ; № 10/1 от 01.01.10 аренда оборудования ; № 2 от 01.07.10 на возмещение затрат ; №50А от 01.01.2013 произв. помещения аренда Кузнецкое, 9 ; №73А от 01.12.2013 АБК аренда Кузнецкое, 9 ; агентский договор №1 от 01.01.13г. по перевозке грузов ж/д транспортом ; дог. №СЛ2708/2021 от 27.08.2021 ; Договор № 189А от 01.01.2025 аренды нежилого помещения ; Договор № ИМК11-25 от 01.04.2025 на оказание услуг ; Договор № ИМК11-25 от 01.04.2025 на оказание услуг ; Договор № ЛВС-2-2019 от 01.01.2019 ; Договор №120А от 16.01.2016г. аренда АБК Кузнецкое, 17 ; Договор аренды нежилого помещения № 189А от 01.10.2024 ; ДОГОВОР АРЕНДЫ ОБОРУДОВАНИЯ №АР-ОБ-3 ; Договор беспроцентного займа № 3-12-25 от 30.06.2025 (100 млн.) ; Договор беспроцентного займа №3-7-23 от 03.05.2023 (38 700 000) ; Договор на изготовление и поставку №ИМК11-23 от 28.11.2023 ; договор поставки 11/01/2010 от 11.01.2010 ; Договор сублизинга № 8301/ФЛ ; Договор сублизинга №СЛ629/10-22 от 17.10.2022 (погрузчик Combilift C5000XL) ; Договор сублизинга №СЛ17648 от 15.09.2022 «Компрессор Atlas Copco» ; Договор сублизинга №СЛ17781/ФЛ от 20.12.2022 (торцефрезный станок) ; ДС к дог.№50А от 01.01.2013 произв. помещения аренда Кузнецкое, 9 (возмещ.коммун.) ; СЛ 272/06-14 (сварочные материалы) ; СЛ № 1 (ТКП на компрессор Atlas Copco) ; СЛ1471/06-18 от 15.06.2018 ; СЛ14943/ФЛ от 25.02.2020 г. ; СЛ16126/ФЛ от 13.04.21 (кран ОМИС) ; СЛ1668/24-ДЛ/КЗН от 20.08.2024 Балочный кран КМ 20,0/5,0-28,5-10,0 А5 ; Сублизинг №СЛ17780/ФЛ от 07.12.2022	(14 628)
ООО "УК "Сибшахтопромстрой"	Генеральный директор Ивушкин Константин Анатольевич, Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич, 40%, Ивушкина Ольга Константиновна, 30%, Ивушкина Наталья Владимировна, 30%,		-
ООО "СЗГЦ"	Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич, 40%, Ивушкина Ольга Константиновна, 30%, Ивушкина Наталья Владимировна, 30%,	Договор № 240/09/2020 (У) от 30.09.2020_Заказ 2003 (У) ; Договор № 240/09/2020 от 30.09.20 на выполнение работ по горячему оцинкованию ; Договор № 357/01/2024-ХМО от 01.01.2024 на выполнение работ по горячему оцинкованию ; ДОГОВОР БЕСПРОЦЕНТНОГО ЗАЙМА № 3-24-23 от 14.08.2023 ; договор беспроцентного займа №3-8-22 от 01.12.2022 ; Договор купли-продажи №ТМЦ0104 от 11.05.2022 г. ; Договор на изготовление продукции № 01/04/2020 от 01.04.2020г.	192 261
ООО "ПНУ ОК "СПС"	Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич, 60%,		-

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СЗМК» за 2025 год

ООО "ОК "СШС"	<p>Генеральный директор Ивушкин Константин Анатольевич, Учредители и участники: ООО "Новокузнецкое Шахтостроймонтажное Управление №6", ~98%, Ивушкин Константин Анатольевич, ~1,2%, Ивушкина Ольга Константиновна, ~0,4%, Ивушкина Наталья Владимировна, ~0,4%,</p>	<p>14/2019 от 01.02.2019 (неразрушающий контроль) ; ДОГОВОР № 10/01/22 от 10.01.2022 ; Договор № 41-ПТО от 10.03.2025 на изготовление м/к ; Договор № 97Пр/2019 от 13.05.2019 ; Договор № ИМК 20-25 от 01.09.2025 помставки металлоконструкций ; Договор № ИМК13-Ш от 04.05.2020 г. (Шерегеш) ; Договор № ИМК16-24 от 10.10.2024 Полос Алдан_ "Южный куст" ; Договор № ИМК18-25 от 10.05.2025 на изготовление и поставку м/к на пешеходный мост (р.Аба) ; Договор № ИМК19-25 от 24.07.2025 на изготовление и поставку м/к для нужд СШС ; Договор № ИМК4-22 от 15.08.2022 (гостиничный комплекс и кухня СТК Шерегеш) ; Договор давальца на изготовление и поставку продукции № 1 от 01.10.2016 ; Договор изготовления и поставки м/к № ИМК12-23 от 15.12.2023 (ОК Надежный) ; Договор изготовления и поставки м/к № ИМК8-23 от 24.07.2023 (спорт.тур.комплекс Шерегеш) ; Договор изготовления и поставки м/к №ИМК14-24 от 13.05.2024 (Уралкалий 2) ; Договор ИМК0809-БКПРУ от 08.09.2021 г. (Уралкалий, БКПРУ-4, ГВУ) ; Договор ИМК1706-ИЗП от 17.06.2021 г. (Иркутский завод полимеров) ; ДОГОВОР НА ИЗГОТОВЛЕНИЕ И ПОСТАВКУ ПРОДУКЦИИ № 1 от 01.10.2016 ; договор на изготовление и поставку продукции № 1 от 01.10.2016 ; договор на поставку ТМЦ №35/17 от 01.10.2016 ; Договор подряда № 01/11/23 от 01.11.2023 ; Договор поручительства № ЛБГ-20/20/ДП1 от 06.05.2020 ; Договор поставки металлоконструкций № ИМК6-23 от 10.05.2023 (Хвойное) ; Договор процентного займа № 3-08-25 от 21.08.2025 (22,5% годовых, 38 500 000)</p>	(3 928)
ООО "Общепит горы Зеленой"	<p>Учредители и участники: Ивушкина Наталья Владимировна, 70%, Ивушкин Анатолий Константинович, 30%,</p>	<p>_договор 01/11-П10 от 01.11.11 на оказание услуг общественного питания ; договор оказания услуг №05-ПИТ от 01.01.2018 (питание в Шерегеше)</p>	(375)
ООО "Автотранс Сибирь"	<p>Генеральный директор Ивушкина Наталья Владимировна, Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич, 40%, Ивушкина Ольга Константиновна, 30%, Ивушкина Наталья Владимировна, 30%,</p>	<p>АР-71 от 01.04.2018 (аренда Combilift C5000XL Погрузчик)(поставщик) ; Договор аренды транспортного средства № АР-72-20 от 01.06.2020 ; Договор аренды ТС № 017_АС_21 от 01.07.2021г. ; Договор аренды ТС №АР0101-22 от 01.01.2022</p>	(57)
ООО "Аквапарк горы Зеленой"	<p>Генеральный директор Ивушкина Наталья Владимировна, Учредители и участники: Ивушкина Наталья Владимировна, 70%, Ивушкин Анатолий Константинович, 30%,</p>	<p>Договор возмездного оказания услуг №01-03/22 от 01.03.2022 ; Договор изготовления и поставки № ИМК1-22 от 01.09.2022</p>	(140)
ООО "ГК "Берлога"	<p>Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич, 40%, Ивушкина Наталья Владимировна, 30%, Ивушкин Анатолий Константинович, 30%,</p>		-
ООО "Гостиница "Ольга"	<p>Генеральный директор Ивушкина Ольга Константиновна, Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич, 70%, Ивушкин Анатолий Константинович, 30%,</p>		-
ООО "ГРИН"	<p>Генеральный директор Ивушкина Наталья Владимировна, Учредители и участники: Ивушкин Константин Анатольевич, 40%, Ивушкина Наталья Владимировна, 30%, Ивушкин Анатолий Константинович, 30%,</p>	<p>Договор аренды конференц зала № 26/01-2012 от 26.01.2012 ; договор на изготовление и поставку продукции №12.05/2016 от 12.05.2016 ; Договор процентного займа № 2706-3/2025 от 27.06.2025 ; Договор процентного займа № 3-21-25 от 06.10.2025</p>	25 788

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «СЗМК» за 2025 год

ООО "Канатные
дороги Шерегеша"

Учредители и участники:
Ивушкин Константин Анатольевич,
40%, 2015)
Ивушкин Анатолий
Константинович, 30%,
Ивушкина Наталья Владимировна,
15%,

ДОГОВОР №ИМК08-02/18 ОТ 08.02.2018 ; Договор процентного
займа № 3-7-25 от 18.06.2025 (849036,04 руб)

1 053

Характер отношений Общества со связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

Общество раскрывает информацию о характере отношений между юридическими и физическими лицами из перечня связанных сторон Общества, которые контролируются и (или) контролируют другое юридическое лицо.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице руководителей организации.

Вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии и вознаграждение за участие в органах управления Общества

Должность	сумма
Директор по развитию Заместитель директора Главный механик Главный технолог Заместитель главного инженера Главный технолог Генеральный директор Главный инженер	15 354

Информация о конечном бенефициаре общества

- Ивушкин Константин Анатольевич ~45,00%
- Ивушкина Наталья Владимировна ~35,00%

Информация о непрерывности деятельности

В обозримом будущем Общество планирует продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства организации будут погашаться в установленном порядке.

На 31.12.2025г. показатель чистых активов Общества находится на достаточном уровне и составляет 1 849 186 тыс. руб.

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде и могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, Обществом не установлены.

Информация о рисках

В процессе хозяйственной деятельности за 2025г. Общество подверглось влиянию финансовых, правовых, политических и прочих внутренних и внешних факторов.

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение, финансовые результаты деятельности Общества и оказывать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

Финансовые риски

За 2025 год произошло заметное снижение темпов роста инфляции, однако ее наличие отрицательно влияет на финансово-экономическую деятельность Общества, выраженную в обесценении реальной стоимости дебиторской задолженности при длительной отсрочке или задержке платежей.

В целом, для уменьшения негативных последствий, связанных с инфляцией, Общество будет стремиться максимизировать рост цен в пределах государственных ограничений, проводить мероприятия по оптимизации внутренних затрат и платежных процессов.

Другие риски

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию/услуги

В случаях внесения изменений в действующие порядок и условия правового регулирования, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений и находить способы минимизации их негативного влияния путем реализации мероприятий по снижению затрат, а также реализуя механизм компенсации экономически обоснованных затрат в последующих расчетных периодах регулирования.

Правовые риски

Правовые риски понимаются как вероятность наступления юридической ответственности (гражданско-правовой, административной и т.д.) Общества за невыполнение или ненадлежащее выполнение требований законодательства Российской Федерации. Деятельность Общества регулируется как общими правовыми нормами, так и специальными в области обращения с отходами, охраны окружающей среды, транспортной деятельности и т.д. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений в законодательстве Российской Федерации и судебной практики и минимизирует правовые риски, связанные с их изменением. Так же Обществом осуществляется оценка вероятности наступления событий или обстоятельств, приводящих к правовым рискам. Мониторинг и оценка уровня рисков осуществляется в отношении самого Общества, так и в отношении потенциальных контрагентов. Все сделки, заключаемые от имени Общества, проходят правовую экспертизу с целью определения степени риска негативных последствий заключения той или иной сделки, при необходимости составляются протоколы разногласий к представленным проектам договоров.

Общество имеет правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, не превышающие правовых рисков других налогоплательщиков. В текущей деятельности Общество устраняет правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства путем мониторинга налогового законодательства. Кроме того, Общество не ведет операций, на результат которых изменение налогового законодательства может повлиять существенным образом.

Генеральный директор
Дата 31.03.2026

Сычев Е.Г.