

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Промет - Сервис

РОССИЯ, 454047, г. Челябинск,
ул. Радонежская, 40А, офис 2/1

Тел.: (351) 220-45-70, 217-07-22

E-mail: promet-servis@mail.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ПЕРИОД С 01.01.2025 ПО 31.12.2025 ГОД

I. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Промет-Сервис», далее по тексту - Общество.

Юридический адрес: 454036, Челябинская область, город Челябинск, улица Радонежская, дом 40А, офис 2/1.

Фактический адрес: 454036, Челябинская область, город Челябинск, улица Радонежская, дом 40А, офис 2/1.

ИНН 7450030390
КПП 744801001
ОГРН 1037402817264

Общество зарегистрировано в ФНС 30.05.2003г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 74 №001987782.

Общество применяет Общую систему налогообложения (далее – «ОСНО»).

Общество не соответствует критериям малого и среднего предпринимательства с 10.07.2024г. на основании ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», в связи с чем не относится к субъектам МСП и классифицируется как предприятие крупного бизнеса.

Уставный капитал Общества составляет 90 000,00 тыс. руб. и находится в собственности юридического лица

Наименование организации, Ф.И.О.	Местонахождение	Доля в уставном капитале Общества, %
ООО «Промет-М (ИНН 7460021796) генеральный директор Брюхов Анатолий Юрьевич	454036, Челябинская область, город Челябинск, улица Радонежская, дом 40А, офис 2/2.	100

Уставный капитал оплачен полностью.

Конечным бенефициаром является: генеральный директор ООО «Промет-М» Брюхов Анатолий Юрьевич

Бухгалтерский учет в Обществе с 2016г. по настоящее время осуществляется в лице директора Москот Ильи Сергеевича (Протокол общего собрания участников Общества № 20 от 31.08.2016г.).

Организация ведёт бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций в соответствии с:

- Федеральным Законом N 402-ФЗ от 06.12.2011г. "О бухгалтерском учете";
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98г. N 34Н, в редакции приказа от 11.04.18 № 74н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации"(ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г. N106Н, в редакции приказа от 07.02.20 №18н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденным приказом Минфина России от 24.10.2008 г. N116н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006г. N154Н, в редакции приказа от 09.11.17 №180н;
- ФСБУ 4/2003 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденная приказом Минфином России от 04.10.2023 N 157н;
- ФСБУ 5/2019 "Запасы" утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н;
- ФСБУ 6/2020 "Основные средства" утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;
- Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56Н. в редакции приказа от 06.04.15 № 57н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. в редакции приказа 06.04.15 № 57н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.99г. N 32Н. в редакции приказа от 27.11.20 № 287н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.99г. N33н, в редакции приказа от 06.04.15 № 57н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина России от 29.04.08 № 48н, в редакции приказа от 27.11.2020 №287н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н (ред. от 04.12.2018);
- Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ФСБУ 14), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. N 86н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г. N 107Н, в редакции приказа от 06.04.15 № 57н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н (ред. от 05.04.2019);
- Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018);
- Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ № 19/2002), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, в редакции приказа от 06.04.15 № 57н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" (ПБУ 20/03), утвержденным приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н (ред. от 18.09.2006);
- Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н;

- Положением по бухгалтерскому учету “Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности” (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н, в редакции приказа Минфина России от 07.02.20 № 19н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011)", утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Учет затрат на освоение природных ресурсов" (ПБУ 24/2011)", утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2011 N 125н;
- ФСБУ 25/2018 “Бухгалтерский учет аренды”, утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (с изменениями и дополнениями);
- ФСБУ 26/2020 “Капитальные вложения”, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (с изменениями и дополнениями);
- ФСБУ 27/2021 “Документы и документооборот в бухгалтерском учете”, утвержденным приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н (с изменениями и дополнениями);
- ФСБУ 28/2023 “Инвентаризация”, утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н;
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31.10.2000г. N 94Н в редакции приказа Минфина России от 08.11.10 г № 142н.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерия во главе с главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета используется автоматизированный способ в виде программного продукта 1С: Предприятие 8.3, обеспечивающий формирование достоверной отчетности в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерский учет имущества и обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округлений.

Первичные учетные документы принимаются к учету, если они составлены по типовым унифицированным формам и самостоятельно разработанным формам (при отсутствии унифицированных), утвержденным учетной политикой Общества.

Первичный документ составляется в момент совершения операции, а если это не представляется возможным – непосредственно после ее окончания. Своевременное и качественное оформление первичных учетных документов, передачу их в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учете, а также достоверность содержащихся в них данных обеспечивают лица, составившие и подписавшие эти документы.

Инвентаризация имущества и обязательств в Обществе проводится в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н).

Инвентаризации подлежит все имущество Общества, независимо от места нахождения, и все виды обязательств.

Инвентаризация в Обществе проводится в следующие сроки:

- Основные средства и вложения во внеоборотные активы, нематериальные активы – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Права пользования активами– 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Запасы – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Денежные средства на счетах в учреждениях банков – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Финансовые вложения – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками – ежеквартально;
- Расчеты по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды – 1 раз перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – ежеквартально;

- Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Заемные и кредитные средства – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Капитал и резервы – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Оценочные обязательства – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Недостачи и потери от порчи ценностей – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Доходы и расходы будущих периодов – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Отложенные налоговые активы и обязательства – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Забалансовые счета – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств. Инвентаризация проведена на основании приказов руководителя о проведении инвентаризации №1-ИНВ, №2-ИНВ, №3-ИНВ от 27.10.2025г., №4-ИНВ от 15.12.2025г.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества №10 от 31.12.2024г. с изменениями и дополнениями, оформленными приказами по Обществу.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступления от правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Основные виды деятельности:

- хранение и складирование прочих грузов, код ОКВЭД 52.10.9;

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, код ОКВЭД 68.20.2;

- аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки, включая научное и промышленное, код ОКВЭД 77.39.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 44 человека (из них рабочих – 24 чел., руководителей – 12 чел., служащих – 6 чел., специалистов – 2 чел., женщин без оплаты - отсутствует).

Среднесписочная численность за 2025 год составила 43 человека (из них 9 чел.- женщин и 34 чел.- мужчины).

По состоянию на 31.12.2024 численность персонала Общества составила 40 человек (из них рабочих – 21 чел., руководителей – 11 чел., служащих – 5 чел., специалистов – 3 чел., женщин без оплаты – отсутствует).

Среднесписочная численность за 2024 год составила 38 человек (из них 9 чел.- женщин и 29 чел.- мужчины).

II. Информация об учетной политике Общества

Учетная политика для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) и утверждена приказом директора № 10 от 31.12.2024г.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество при формировании Учетной политики не допускало допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Министерством Финансов РФ от 06.10.2008 г. № 106Н с изменениями и дополнениями.

Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знаний о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 7 сентября 2020 г. № 204н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе текущих расходов.

В бухгалтерском учете основные средства классифицированы по видам:

- здания;

- сооружения;

- машины и оборудование (кроме офисного оборудования);

- офисное оборудование;

- транспортные средства;

- производственно-хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;
- другие виды основных средств.

Основные средства Общества, представляющие собой недвижимость, являются инвестиционными активами, т. к. предназначенные для предоставления за плату во временное пользование (п.11 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

При принятии к учету объект основных средств признается по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке объектов основных средств.

Общество переоценку основных средств не осуществляет.

В Обществе по всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Амортизация начисляется линейным методом, начало - с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, конец — с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухучета.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, ожидаемого морального устаревания, планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения, ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а так же нормативно-правовых ограничений.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Основные средства и право пользования активом проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Выбытие основных средств производится в связи со списанием, реализацией, безвозмездной передачей. Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств включаются в состав прочих доходов и расходов соответственно.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом (далее - «ППА») и арендные обязательства (далее - «АО») признаются арендатором на дату получения предмета аренды (начало срока аренды), если договор не попадает под исключения ППА. Общество отражает арендные обязательства как финансовая аренда. Право пользование активом отражается сч.01.03 (субсчет «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства»), обязательство по аренде отражается на сч.76.07 (субсчет «Арендные обязательства» к счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»)

Для учета операций по аренде используются следующие счета:

- 08.04 «Приобретение основных средств»;
- 01.03 «Арендованное имущество»;
- 02.03 «Амортизация арендованного имущества»;
- 76.07.1 «Арендные обязательства»;
- 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»;

- 76.07.5 «Проценты по аренде»;
- 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость ППА изменяется в случае изменений условий договора аренды. Арендные обязательства первоначально оцениваются как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, которая начисляется линейным способом в течение срока полезного использования (далее – «СПИ»), а величина обязательств по аренде увеличивается на сумму начисленных процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Срок полезного использования права пользования актива равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

При передаче имущества в аренду объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой аренды) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Общество применяет:

- операционную аренду (Здание АБК, инв. № 00-000045 расположенное по адресу: 454036, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Радонежская, д.40 А, кадастровый номер 74:36:0701008:690, право собственности выдано 31.01.2024г., общая площадь – 768,3 м2. Данный объект сдается в аренду);

- неоперационная (финансовая аренда) Автоматический ленточный станок CutMaster DC420A4, инв. № 00-000058;

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств, др.).

Общество переоценку ППА не осуществляет.

В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и потребления (продажи, использования) Общество устанавливает единицей учета запасов по отдельному объекту.

Запасы (материалы) - это активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья и материалов, и т. п. при производстве продукции,
- предназначенные для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены (на счете 26 «Общехозяйственные расходы»). К этой категории относятся запасы: офисная бумага, канцелярские принадлежности, бытовая химия, вода питьевая и другие расходные запасы на содержание офиса.

Запасы признаются по фактической себестоимости и отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы». В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Обществом применяются следующие способы оценки запасов по их группам (видам):

- запасы признаются по фактической себестоимости.

Приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счетах учета запасов и распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов, формируя фактическую себестоимость материалов.

- запасы, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов признаются по стоимости аналогичных запасов, приобретенные организацией в рамках обычного операционного цикла;

- запасы после признания оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019.

- при отпуске запасов в производство, при списании запасов и ином выбытии их оценка рассчитывается одним из следующих способов:

-по средней себестоимости;

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами признаются:

а) доходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи имущества и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг определяется по мере отгрузки продукции и предъявления покупателям расчетных документов.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

-Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

-сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив (услугу) либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива (услуги);

-право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло от организации к покупателю, поклажедателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

-расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Общество получает доходы от обычной деятельности и является выручкой, связанной с оказанием услуг (строка 2110 Отчет о финансовых результатах):

- аренда нежилого помещения;

- аренда оборудования;
- ответхранение;
- погрузочно-разгрузочные работы;
- порезка металлопроката;
- упаковка металлопроката;
- формирование пакета;
- дополнительные услуги (ультразвуковой контроль, химический анализ металлопроката, нестандартная погрузка/выгрузка автотранспорта, замер (фото) металла, замер твердости по ГОСТ 9012-59 и.т.д.).

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями Общества.

Прочими доходами являются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров.
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом принято решение об их взыскании или они признаны должником;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской или дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек;
- суммы до оценки активов, в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка;
- курсовые разницы;
- иные поступления - по мере образования (выявления).

Свернутое отражение в Отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов не допускается.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами признаются:

- а) расходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности – себестоимость, управленческие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

Себестоимость - это прямые расходы, связанные непосредственно с производством и отражаются на счете 20 «Основное производство», ведутся «котловым способом» без отдельного учета расходов по каждому виду услуг.

К прямым расходам относятся.

- стоимость сырья, материалов, комплектующих, полуфабрикатов, деталей, конструкций, упаковочных материалов, которые непосредственно используются в производстве;
- стоимость услуг сторонних организаций, необходимых для производства;
- затраты на оплату труда персонала, занятого в производстве;
- затраты на социальное страхование и обеспечение персонала, занятого в производстве;

- амортизация производственного оборудования;
 - расходы на содержание и ремонт производственного оборудования;
 - аренда основных средств и иного имущества, непосредственно используемых при производстве;
- Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.2 «Себестоимость продаж» в полной сумме.
- Также в состав себестоимости включаются расходы от реализации товаров, учтенных на счете 41 «Товары».

Управленческие расходы - это расходы, связанные с управлением Общества, но не связанные напрямую с производством (амортизация общехозяйственного имущества, материалы и услуги для управленческих нужд, затраты на оплату труда управленческого персонала, страховые взносы на оплату труда управленческого персонала, земельный налог).

Управленческие расходы, отражаемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» не подлежат распределению по видам оказанных услуг. Данные расходы списываются ежемесячно в полном объеме на расходы текущего периода с отнесением на счет 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

К прочим косвенным расходам относятся расходы не связанные напрямую с производством (налог на имущество и транспортный налог). Прочие косвенные расходы включаются в расходы периода, в котором были начислены.

Расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами Общества, в том числе:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- иные расходы.

Прочие расходы Общество отражает на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.2 «Прочие расходы».

При учете расчетов по налогу на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», при возникновении разниц в бухгалтерском и налоговом учете, образовавшиеся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому и налоговому учету.

К постоянным разницам относится:

- расходы учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка), над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения по расходам;
- расходы связанных с передачей на безвозмездной основе имущества (товаров, работ, услуг), в сумме стоимости имущества (товаров, работ, услуг) и расходов, связанных с этой передачей непризнанные для целей налогообложения;

- убытки перенесенные на будущее, которые по истечении определенного времени, согласно законодательству Российской Федерации о налогах и сборах, уже не может быть приняты в целях налогообложения как в отчетном, так и в последующих отчетных периодах.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

В бухгалтерском учете постоянные разницы учитываются на счете 99 «Прибыль и убытки».

Временные разницы на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Аналитический учет отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерском учете ведется по видам по которым возникли разницы.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- по капитальным вложениям (п.1 Учётной политики);
- по основным средствам (п.2 Учётной политики);
- по правам пользования активом (п.3 Учётной политики);
- по нематериальным активам (п. 4 Учётной политики);
- под обесценение финансовых вложений (п.5 Учётной политики);
- под обесценение запасов (п.6 Учетной политики);
- по сомнительным долгам (п.7 Учётной политики);
- по оплате отпусков (п.9 Учётной политики)

в случае выявления признаков обесценения соответствующих активов и (или) наличия иных регуляторных требований.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом на счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданных» в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора (пояснение №9 «Обеспечение обязательств» к Бух. отчетности.).

Инвентаризация в Обществе проводится в следующие сроки:

- Основные средства и вложения во внеоборотные активы, нематериальные активы – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Права пользования активами– 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Запасы – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Денежные средства на счетах в учреждениях банков – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Финансовые вложения – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками – ежеквартально;
- Расчеты по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды – 1 раз перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – ежеквартально;
- Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

- Заемные и кредитные средства – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Капитал и резервы – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Оценочные обязательства – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Недостачи и потери от порчи ценностей – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Доходы и расходы будущих периодов – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Отложенные налоговые активы и обязательства – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- Забалансовые счета – 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;

Учетная политика отчетного года изменилась в соответствии с нормами законодательства:

Применение обществом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", изменения вступили в силу с 01.01.2025г. И применением ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", изменения вступили в силу с 01.04.2025г.

В учетную политику следующего года за отчетным также внесены изменения в связи с введением нового налогового законодательства:

-применение ставки НДС 22% с 01.01.2026года;

-документооборот: Общество с 1 сентября 2026 года будет оформлять первичные документы на транспортировку и экспедицию грузов автомобильным транспортом в электронном виде – в порядке, установленном ФНС России по согласованию с Минтранс России.

Список первичных документов, оформляемых в электронном виде:

- электронная транспортная накладная;
- электронная сопроводительная ведомость.

II. Информация о договорах строительного подряда

В отчетном периоде договоров строительного подряда не заключали.

IV. Информация об операциях в иностранной валюте

В отчетном периоде обязательств и активов в иностранной валюте не было.

V. Информация о нематериальных активах

Нематериальные активы на балансе не числятся.

VI. Информация об основных средствах

В отчетном периоде к учету приняты основные средства стоимостью 68 405 тыс. руб.

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование основного средства, дата принятия к учету	ИНВ. №	Первонач. стоимость
1.	Кран эл.мост.опорный однобал.г/п 10,0тн,пролет-22 м КМ-Э-01-10,0-22,0-А5-БК-У2 в комп. Таль электр. (13.01.2025г.)	00-000111	4 445,00
2.	Склад холодного металла №5 (27.01.2025)	00-000112	63 273,00
3.	Аппарат МФУ XEROX WC 3345 (МФУ А4, Laser, 40ppm, max 80К стр/мес, 1.5Gb, USB,WiFi) (30.09.2025г.)	00-000113	105,00
4.	Хозблок металлический для хранения хозинвентаря (3700x3200x2600) (30.09.2025г.)	00-000114	134,00
5.	Лаборатория неразрушающего контроля (01.10.2025г.)	00-000118	448,00
ИТОГО:			68 405,00

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке объектов основных средств.

В отчетном периоде первоначальная стоимость основных средств изменилась (увеличилась) на сумму 7 682,00 тыс. руб.

№ п/п	Наименование основного средства, дата принятия к учету	ИНВ. №	Первонач. стоимость тыс. руб.	Увеличение первонач. стоимости тыс. руб.	Первонач. стоимость измененная, тыс. руб.	Причины увеличения первонач. стоимости
1.	Здание АБК (30.06.2019г.)	00-000045	34 536,00	7 316,00	41 852,00	реконструкция
2.	Система видеонаблюдения (31.10.2012г.)	ПР00004	1 016,00	181,00	1 197,00	модернизация
3.	Топочная (Зание АБК+ТС1 +ТС2) (30.04.2019г.)	00-000031	1 732,00	185,00	1 917,00	модернизация
ИТОГО:			37 284,00	7 682,00	44 966,00	

На состояние на 30.09.2025г. Общество в соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» провела пересмотр элементов амортизации в связи с исправлением ошибки, связанной с неверным определением сумм амортизации объектов основных средств на предыдущий отчетный период (31.12.2024г.), выявленной в отчетном году, которая является несущественной.

№ п/п	Наименование объекта ОС, инв. номер	СПИ, мес.		Остаточный СПИ на 30.09.2025г., мес.		Ликвидационная стоимость, руб.		Причины изменения элемента амортизации
		до	после	до	после	до	после	
1.	Забор 6000x2000 мм (инв. № ПР00013)	144	179	2	37	0,00	0,00	фактический срок продлен т.к. целесообразно продолжать использовать в дальнейшей деятельности для получения экономических выгод, поскольку забор является материальной базой организации.

На состояние на 31.10.2025г. Общество в соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» провела пересмотр элементов амортизации в связи с исправлением ошибки, связанной с неверным определением сумм амортизации объектов основных средств на предыдущий отчетный период (31.12.2024г.), выявленной в отчетном году и является несущественной.

№ п/п	Наименование основного средства, инв. номер	СПИ, мес.		Остаточный СПИ на 31.10.2025г., мес.		Ликвидационная стоимость, руб.,		Примечание
		до	после	до	после	до	после	
1.	Бытовка для сотрудников (служебное помещение) (инв. № ПР00001)	82	225	(-83)	60	0,00	0,00	фактический срок продлен т.к., соблюдаются все условия эксплуатации служебного помещения, проводятся: регулярный осмотр, ремонт повреждений и работы по защите от влажности, что продлевает

								срок эксплуатации
2.	Дизельная электростанция (инв. № 00-000053)	60	120	(-11)	49	0,00	0,00	фактический срок продлен т.к., низкая интенсивность использования - загруженность 30%, ежегодное проведение ТО, что улучшает условия эксплуатации
3.	Камера КСО-299 (инв. № ПР00007)	118	214	(-36)	60	0,00	0,00	фактический срок продлен т.к., состояние исправное, техническое обслуживание ежеквартально проводит ПАО «Россети»
4.	Ленточно-пильный вертикальный станок Cosen SV-3055H (длина реза 3м) (инв. № 00-000055)	60	120	(-9)	51	0,00	0,00	фактический срок продлен т.к., все основные узлы, механизмы в исправном состоянии, натяжение и заточка режущего полотна выполняются регулярно, соблюдаются режимы пиления, своевременно проводится ТО
5.	Машина переносная "Грань 24В" для резки металла (2группа) (инв. № ПР00026)	36	168	(-96)	36	0,00	0,00	о фактический срок продлен т.к., основные механизмы в исправном состоянии, замена газовой горелки в (ноябрь 2025г), шлангов питательных (апрель 2025)
6.	Сервер (инв. № 00-000032)	60	120	(-16)	44	0,00	0,00	фактический срок продлен (модернизация) т.к., обновление программного обеспечения и оптимизация производительности для повышения безопасности и надежности, регулярные ТО: замена изнашивающихся частей (жесткие диски, процессоры), мониторинг и контроль нагрузки для предотвращения перегрузок, поддержание оптимальной температуры с помощью систем кондиционирования и вентиляции, для продления эксплуатации оборудования
7.	Система полива газона (инв. № 00-000075)	13	84	(-38)	33	0,00	0,00	фактический срок продлен т.к., состояние исправное, проводится сезонное обслуживание и замена запчастей
8.	Станок ленточнопильный ВМСУ810_С (инв. № ПР00028)	114	174	(-6)	54	0,00	0,00	фактический срок продлен т.к., проводится комплекс мер по правильной эксплуатации и регулярному ТО станка, контроль натяжения и направления движения ленты, обеспечение адекватной подачи смазочно-охлаждающей жидкости, регулярная чистка от стружки
9.	Станок ленточно-пильный с верхним гидро-прижимом (инв. № ПР00010)	114	180	(-32)	34	0,00	0,00	фактический срок продлен т.к., состояние исправное, оптимальный выбор скорости подачи и типа пилы в зависимости от обрабатываемого материала, регулярная чистка от стружки, своевременно проводится ТО
10.	Таль электрическая г/п-5,0тн, Н-6,0м	72	120	(-16)	32	0,00	0,00	фактический срок продлен т.к. проводятся регулярные проверки и техническое

	(инв. № ПР00050)							обслуживание, что приводит к отсутствию аварий и повреждений
11.	Тележка передаточная грузоподъемность 5т. (инв. № ПР00044)	72	156	(-31)	53	0,00	0,00	фактический срок продлен т.к., все узлы и механизмы находятся в исправном состоянии, износ минимален, регулярно проводится ТО
12.	Тележка передаточная с приводом от отдельных мотор-редукторов: грузоподъемность 5т., длина платформы 4м., ширина платформы 2м. (инв. № ПР00049)	72	132	(-18)	42	0,00	0,00	фактический срок продлен т.к., механизмы находятся в исправном состоянии, низкая интенсивность использования, регулярно проводится ТО
13.	Трансформаторная подстанция (инв. № ПР00006)	144	204	(-10)	50	0,00	0,00	фактический срок продлен т.к., находится в хорошем техническом состоянии, способна продолжать работу без значительных рисков отключения, аварий, соответствует требованиям безопасности и надежности, удовлетворяет текущим потребностям в электроэнергии и не требует увеличения мощности

В соответствии с ФСБУ 6/2020, по состоянию на 31.12.2025г. проведена проверка элементов амортизации. По её результатам принято решение об изменении сроков полезного использования (далее - «СПИ») в связи с пересмотром ожиданий от использования активов:

№ п/п	Наименование основного средства инв. №	СПИ, мес.		Остаточный СПИ, мес.		Ликвидационная стоимость, тыс.руб.,		Примечание
		до	после	до	после	до	после	
1.	Газопровод (инв. № ПР00056)	84	140	4	60	0,00	0,00	фактический срок продлен т.к., отсутствие износа, аварий, хорошее качество материалов, техническое обслуживание ежеквартально проводит ООО СК «Газстрой»
2.	Газгольдер (инв. № 00-000044)	84	140	4	60	0,00	0,00	фактический срок продлен т.к., регулярное техническое обслуживание (ТО) с проверкой и заменой компонентов, качественное антикоррозийное покрытие, бережная эксплуатация без переполнений и повреждений корпуса
3.	Станок шлифовальный комбинированный Stalex SDD-75, 2,2 КВТ, 380В (инв. №00-000109)	24	53	7	36	0,00	0,00	фактический срок продлен т.к., своевременная замена изношенных деталей, используются высококачественные расходные материалы, обеспечение чистоты рабочего места и самого станка, проводится регулярная чистка от стружки, регулярно проводится ТО, что продлевает срок службы станка
4.	Механизм с наклонным ножом СТД9А (инв. №00-000054)	85	108	13	36	0,00	0,00	фактический срок продлен т.к., своевременное обслуживание, правильная эксплуатация, включая своевременную замену изношенных частей (ножей, прижимных планок, роликов),

								качественная смазывающая жидкость, настройка и использование современных материалов или усовершенствованных конструкций, что снижает нагрузку и трение, предотвращая аварийные поломки и повышая надежность агрегата.
5.	Стеллаж для хранения м/проката усиленный (габ.2000х4500х1600 мм,3 ячейки, нагр.-30 тонн) №1 (инв. №00-000096)	00-000096	36	48	12	24	1,00	фактический срок продлен т.к., соблюдение правил эксплуатации, регулярное проведение техосмотров, смазка узлов трения, защита от коррозии, не превышаются допустимые нагрузки и оперативно устраняются мелкие дефекты (люфты, ослабленные крепления), что предотвращает физический износ и позволяет избежать аварийных ситуаций, связанных с падением груза
6.	Стеллаж для хранения м/проката усиленный (габ.2000х4500х1600 мм,3 ячейки, нагр.-30 тонн) №1 (инв. №00-000097)	00-000097	36	48	12	24	1,00	
7.	Стеллаж для хранения м/проката усиленный (габ.2000х4500х1600 мм,3 ячейки, нагр.-30 тонн) №1 (инв. №00-000098)	00-000098	36	48	12	24	1,00	
8.	Стеллаж для хранения м/проката усиленный (габ.2000х4500х1600 мм,3 ячейки, нагр.-30 тонн) №1 (инв. №00-000099)	00-000099	36	48	12	24	1,00	
9.	Стеллаж для хранения м/проката усиленный (габ.2000х4500х1600 мм,3 ячейки, нагр.-30 тонн) №1 (инв. №00-000100)	00-000100	36	48	12	24	1,00	
10.	Стеллаж для хранения м/проката усиленный (габ.2000х4500х1600 мм,3 ячейки, нагр.-30 тонн) №1 (инв. №00-000101)	00-000101	36	48	12	24	1,00	
11.	Стеллаж для хранения м/проката усиленный (габ.2000х4500х1600 мм,3 ячейки, нагр.-30 тонн) №1 (инв. №00-000102)	00-000102	36	48	12	24	1,00	
12.	Стеллаж для хранения м/проката усиленный (габ.2000х4500х1600 мм,3	00-000103	36	48	12	24	1,00	

	ячейки, нагр.-30 тонн) №1 (инв. №00-000103)							
13.	Стеллаж для хранения м/проката усиленный (габ.2000х4500х1600 мм,3 ячейки, нагр.-30 тонн) №1 (инв. №00-000104)	00-000104	36	48	12	24	1,00	
14.	Стеллаж для хранения м/проката усиленный (габ.2000х4500х1600 мм,3 ячейки, нагр.-30 тонн) №1 (инв. №00-000105)	00-000105	36	48	12	24	1,00	
15.	Ультразвуковой дефектоскоп А1214 EXPERT (инв. №00-000106)	00-000106	36	60	13	37	0,00	фактический срок продлен т.к., правильная эксплуатация (соблюдение режимов, защита от ударов и влаги), регулярное обслуживание (чистка, калибровка, поверка), своевременная замена расходных материалов (кабели, ПЭП), что обеспечивает точность измерений и долгую жизнь компонентов, особенно чувствительных пьезоэлементов и электроники, делая его надежным инструментом для неразрушающего контроля

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Наименование группы объектов основных средств	Срок полезного использования
Здания	Десятая группа (свыше 30 лет)
Земельные участки	-
Сооружения	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) Десятая группа (свыше 30 лет)
Машины и оборудования	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
Офисное оборудование	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Транспортные средства	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Другие виды основных средств	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)от 7 до 10 лет
	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)

Способ амортизации – линейный.

Проверка объектов основных средств по состоянию на 31.12.2025г. обстоятельств по изменению ликвидационной стоимости не выявила.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

При проверке на обесценение провели мониторинг на сайтах в сети интернета/прайсов поставщиков аналогичных основных средств по установлению цен.

В результате проверки признаков того, что балансовая стоимость основных средств превышает их возмещаемой стоимости не установлено. Признаков обесценения основных средств не выявлено. Убыток от обесценения основных средств отсутствует.

Общество при пересмотре элементов амортизации основных средств на 31.10.2025г. обнаружило ошибку, связанную с тем, что в 2022 году не был своевременно применен переход на новый Стандарт ФСБУ 6/2020, утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 № 204, что могло бы повлечь к неверному формированию стоимости активов и финансового результата отчетного периода. Данная ошибка выявлена в отчетном периоде, является несущественной и подлежит исправлению, в соответствии с п.6 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование основного средства	Инв. №	Дата принятия к учету	Наименование малоценного оборудования	Материально-ответственное лицо	Стоимость
1.	Бытовка для сотрудников (служебное помещение 4*3*2,4м)	ПР00005	29.12.2012	Бытовка для сотрудников (служебное помещение 4*3*2,4м)	Ковтунов А.В.	89,00
2.	Рольганг	ПР00012	31.08.2013	Рольганг	Ковтунов А.В.	58,00
3.	Траверса Q-8 (захватный механизм)	ПР00027	31.05.2015	Траверса Q-8 (захватный механизм)	Ковтунов А.В.	87,00
4.	Установка радиуправления кран-балки	ПР00011	31.08.2013	Установка радиуправления кран-балки	Кривошееенко С.Н.	43,00
5.	Установка радиуправления кран-балки	ПР00024	31.01.2014	Установка радиуправления кран-балки	Кривошееенко С.Н.	43,00
6.	Весы ВСК-10000В	ПР00047	14.07.2017	Весы ВСК-10000В	Ковтунов А.В.	43,00
7.	Весы ВСК-5000В	ПР00029	31.03.2016	Весы ВСК-5000В	Ковтунов А.В.	52,00
8.	Весы КВ-5000К-М	00-000074	31.03.2016	Весы КВ-5000К-М	Кривошееенко С.Н.	42,00
9.	Ворота секционные DoorHan (белые) с ручным цепным приводом	00-000035	30.06.2019	Ворота секционные DoorHan (белые) с ручным цепным приводом	Кривошееенко С.Н.	97,00
10.	Ворота секционные DoorHan (белые) с ручным цепным приводом	00-000043	30.06.2019	Ворота секционные DoorHan (белые) с ручным цепным приводом	Кривошееенко С.Н.	97,00
11.	Газорегуляторный пункт шкафный ГРПШ-04-2У1 двухниточный с электрообогревом	00-000024	30.06.2019	Газорегуляторный пункт шкафный ГРПШ-04-2У1 двухниточный с электрообогревом	Кривошееенко С.Н.	77,00
12.	Кухонный гарнитур	00-000037	30.06.2019	Кухонный гарнитур	Кривошееенко С.Н.	55,00
13.	Ограждение металлическое для газгольдера (высота 1м, длина 12м)	00-000073	01.04.2021	Ограждение металлическое для газгольдера (высота 1м, длина 12м)	Кривошееенко С.Н.	43,00
14.	Прибор контроля линейных перемещений Feed Master	00-000078	09.11.2021	Прибор контроля линейных перемещений Feed Master	Кривошееенко С.Н.	74,00

15.	Рольганг RSPR - 1,5	00-000056	30.04.2020	Рольганг RSPR - 1,5	Кривошеенко С.Н.	48,00
16.	Рольганг RSPR (2 м)	00-000051	30.04.2020	Рольганг RSPR (2 м)	Кривошеенко С.Н.	57,00
17.	Стеллаж металлический складской	ПР00034	31.03.2017	Стеллаж металлический складской	Ковтунов А.В.	60,00
18.	Стеллаж металлический складской	ПР00035	31.03.2017	Стеллаж металлический складской	Ковтунов А.В.	60,00
19.	Стеллаж металлический складской	ПР00036	31.03.2017	Стеллаж металлический складской	Ковтунов А.В.	60,00
20.	Стеллаж металлический складской	ПР00037	31.03.2017	Стеллаж металлический складской	Ковтунов А.В.	60,00
21.	Стеллаж металлический складской	ПР00038	31.03.2017	Стеллаж металлический складской	Ковтунов А.В.	60,00
22.	Стеллаж металл. складской	ПР00039	31.03.2017	Стеллаж металл. складской	Ковтунов А.В.	60,00
23.	Стеллаж металлический складской	ПР00040	31.03.2017	Стеллаж металлический складской	Ковтунов А.В.	60,00
24.	Стеллаж металлический складской	ПР00041	31.03.2017	Стеллаж металлический складской	Ковтунов А.В.	60,00
25.	Стеллаж металлический складской	ПР00042	31.03.2017	Стеллаж металлический складской	Ковтунов А.В.	60,00
26.	Стеллаж металлический складской	ПР00043	31.03.2017	Стеллаж металлический складской	Ковтунов А.В.	60,00
27.	Стеллаж металлический складской №1	00-000063	01.04.2021	Стеллаж металлический складской №1	Ковтунов А.В.	44,00
28.	Стеллаж металлический складской №10	00-000072	01.04.2021	Стеллаж металлический складской №10	Ковтунов А.В.	44,00
29.	Стеллаж металлический складской №2	00-000064	01.04.2021	Стеллаж металлический складской №2	Ковтунов А.В.	44,00
30.	Стеллаж металлический складской №3	00-000065	01.04.2021	Стеллаж металлический складской №3	Ковтунов А.В.	44,00
31.	Стеллаж металлический складской №4	00-000066	01.04.2021	Стеллаж металлический складской №4	Ковтунов А.В.	44,00
32.	Стеллаж металлический складской №5	00-000067	01.04.2021	Стеллаж металлический складской №5	Ковтунов А.В.	44,00
33.	Стеллаж металлический складской №6	00-000068	01.04.2021	Стеллаж металлический складской №6	Ковтунов А.В.	44,00
34.	Стеллаж металлический складской №7	00-000069	01.04.2021	Стеллаж металлический складской №7	Ковтунов А.В.	44,00
35.	Стеллаж металлический складской №8	00-000070	01.04.2021	Стеллаж металлический складской №8	Ковтунов А.В.	44,00
36.	Стеллаж металлический складской №9	00-000071	01.04.2021	Стеллаж металлический складской №9	Ковтунов А.В.	44,00
37.	Стойка тяговая СПС СТ-5,0	00-000052	01.11.2019	Стойка тяговая СПС СТ-5,0	Кривошеенко С.Н.	92,00
38.	Стол с тумбой	00-	31.07.2019	Стол с тумбой	Кривошеенко С.Н.	40,00

		000050				
39.	Холодильник однокамерный Kenwood KSD- 1850LFX	00- 000038	30.06.2019	Холодильник однокамерный Kenwood KSD- 1850LFX	Кривошеев С.Н.	46,00
40.	Шкаф 1700*2200*450	00- 000039	30.06.2019	Шкаф 1700*2200*450	Кривошеев С.Н.	52,00
41.	Шкаф 2050*1700*450	00- 000040	30.06.2019	Шкаф 2050*1700*450	Кривошеев С.Н.	53,00
42.	Шкаф 2050*1700*450	00- 000042	30.06.2019	Шкаф 2050*1700*450	Кривошеев С.Н.	53,00
43.	Шкаф МДФ 2050*800*450	00- 000060	01.01.2021	Шкаф МДФ 2050*800*450	Кривошеев С.Н.	51,00
44.	Шкаф МДФ 2050*800*450	00- 000061	01.01.2021	Шкаф МДФ 2050*800*450	Кривошеев С.Н.	51,00
45.	Шкаф-купе	00- 000049	31.07.2019	Шкаф-купе	Кривошеев С.Н.	45,00
46.	Шлагбаум автоматический G3750	ПР00045	30.06.2017	Шлагбаум автоматический G3750	Ковтунов А.В.	55,00
	ИТОГО					2 583,00

31.10.2025г. Общество списало с баланса на сумму 2 583,00 тыс. руб. объекты основных средств, первоначальная стоимость которых ниже установленного лимита (ниже 100 тысяч рублей) с отнесением их остаточной стоимости на прочие расходы (счет 91.02 «Прочие расходы») и отразила малоценное оборудование на сумму 2 583,00 тыс. руб. на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

В отчетном году в связи с физическим износом и непригодностью к дальнейшей эксплуатации были списаны основные средства на сумму 659,00 тыс. руб.:

Тыс. руб.

Наименование основных средств	Инв №	Ед. изм.	Кол-во	Первонач. стоимость	Дата списания	Причина списания
Каркас (домик) для ленточнопильного станка	ПР00025	шт.	1	217,00	01.10.2025г.	полный физический износ, устаревание, деформация и повреждение каркаса металлического (искривление, перекосы, потеря целостности из-за механических повреждений)
Установка для порезки листового металла	ПР00009	шт.	1	76,00	01.10.2025г.	полный физический износ, деформация конструкции (станины), что влияет на точность резки, не подлежит ремонту и требует замены всей установки
Установка для порезки листового металла	ПР00030	шт.	1	105,00	01.10.2025г.	полный физический износ, износ ключевых узлов без возможности замены, износ приводных механизмов (электродвигатель, редуктор, ременная передача).
Поломойная	00-	шт.	1	90,00		полный физический

машина BR 4.300	000062				01.10.2025г.	износ, проблемы с давлением воды, оставление полос на полу; засоры в фильтрах, поломка насоса, проблемы с подающими трубками, низкий уровень воды в баке, плохой сбор грязной воды из-за засора в системе всасывания, машина работает с перебоями, неисправность панели управления.
Подвесные откатные ворота с электроприводом	ПР00033	шт.	1	171,00	01.10.2025г.	полный физический износ, устаревание металла, деформация и повреждение каркаса металлического (искривление, перекосы, потеря целостности из-за механических повреждений, коррозия)
ИТОГО				659,00		

По результатам демонтажа и ликвидации вышеперечисленных основных средств были оприходованы на склад материальные ценности (металлолом) в количестве 1,558 тонн, общей стоимостью 23 тыс. руб. на основании оценки их рыночной стоимости.

Наименование материальных ценностей	Ед. изм.	Кол-во	Цена, руб.	Стоимость, руб.	Примечание
Металлолом 5А	т	1,385	15 000,00	20 775,00	каркас (домик) для ленточнопильного станка (инв № ПР00025)
Металлолом 5А	т	0,04	15 000,00	600,00	установка для порезки листового металла (инв № ПР00009)
Металлолом 5А	т	0,03	15 000,00	450,00	установка для порезки листового металла (инв № ПР00030)
Металлолом 5А	т	0,103	15 000,00	1 545,00	подвесные откатные ворота с электроприводом (инв № ПР00033)
ИТОГО:		1,558		23 370,00 (23,00 тыс. руб.)	

* При демонтаже Поломоечной машины BR 4.300 (инв.№ 00-000062) наличие лома цветных и черных металлов не установлено, так как машина выполнена из полимерных материалов.

Доходы от реализации в сумме 23 тыс. руб. (ООО «Промкомплекс» ИНН/КПП 7453308460/745301001) и от ликвидации основных средств в сумме 23 тыс. руб. и включены в состав прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах Общества соответственно.

По состоянию на 01.01.2025 г. балансовая стоимость основных средств составила 200 183 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 262 922,00 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2025 г. балансовая стоимость вложения во внеоборотные активы составила 75 275 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 2 862,00 тыс. руб.

В балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец 2025 года представлена в таблице.

Расшифровка строки 1150 "Основные средства" Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

Тыс. руб.

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2025г.	Накопленная амортизация на 31.12.2025г.	Остаточная стоимость на 31.12.2025г.
Здания	272 917,00	46 152,00	226 765,00
Сооружения	5 230,00	1 448,00	3 782,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	48 842,00	21 289,00	27 553,00
Офисное оборудование	2 022,00	1 149,00	873,00
Транспортные средства	1 837,00	303,00	1 534,00
Земельные участки	1 571,00	-	1 571,00
Другие виды основных средств	4 920,00	4 076,00	844,00
Вложения во внеоборотные активы	2 862,00	-	2 862,00
Итого:	340 201,00	74 417,00	265 784,00

Информация об остаточной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 4 Основные средства, Таблица 4.1 Наличие и движение основных средств.

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствуют.

На балансе Общества в составе основных средств числится объект, стоимость которого не погашается:

Наименование основного средства: Земельный участок по адресу: г. Челябинск ул. Радонежская, д.40-а (Курчатовский р-н);

Кадастровый номер: 74:36:0701008:695;

Дата принятия к учету: 13.06.2017г.;

Площадь – 9 220,00 м2;

Вид собственности – собственность, документ № 74:36:0701008-695-74/108/2024/1 от 16.09.2024г.

Документы (основание): Договор купли-продажи № 11721-13/зем. от 25.05.2017г., Соглашение о перераспределении земель и земельного участка № 355 от 15.04.2019г., Соглашение о перераспределении земель и земельного участка № б/н от 09.07.2024г.

Земельный участок кадастровый номер: 74:36:0701008:695 - первоначальная стоимость на состояние 01.01.2025г. – 1 571,00 тыс. руб. в соответствии с учетной политикой Общества и нормами законодательства, амортизация по данному объекту не начисляется. Балансовая стоимость на состояние 31.12.2025г. -1 571,00 тыс. руб., что равна первоначальной стоимости.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации имеются:

- Здание АБК (ИНВ. № № 00-000045) после реконструкции (был возведен Пристрой к Зданию АБК), что привело к увеличению общей площади с 768,3 м2 на 780 м2 и увеличения первоначальной стоимости.

Общество отражает право пользования активом (далее - «ППА») по договору аренды, предусматривающий переход рисков и выгод и отражен в составе основных средств.

Право пользование активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость ППА изменяется в случае изменений условий договора аренды. Арендные обязательства первоначально оцениваются как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, которая начисляется линейным способом в течение срока полезного использования (далее - «СПИ»), а величина обязательств по аренде увеличивается на сумму начисленных процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Срок полезного использования права пользования актива равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Наименование основного средства (ППА): Автоматический ленточный станок CutMaster DC420A4

Инвентарный номер: 00-000058;

Договор аренды № 1 от 01.01.2024г.;

Дата принятия к учету -01.01.2024г.

Первоначальная стоимость – 1 251,00 тыс. руб.;

Срок полезного использования – 36 месяцев;

Ставка дисконтирования – 10 %

Наименование право пользование актива (ППА)	Первоначальная стоимость тыс. руб.	Накопленная амортизация тыс. руб.	Остаточная стоимость тыс. руб.
Автоматический ленточный станок CutMaster DC420A	<i>на 01.01.2025г.</i>	<i>на 01.01.2025г.</i>	<i>на 01.01.2025г.</i>
	1 251,00	382,00	869,00
		<i>за 2025г.</i>	<i>на 31.12.2025г.</i>
	417,00	452,00	
ИТОГО:		799,00	452,00

Право пользование актива (ППА) признается в составе основных средств (строка 1150 Бух. отчетности)- 452,00 тыс. руб.

Обязательства по аренде признаются в составе кредиторской задолженности (строка 1520 Бух. отчетности)- 505 тыс. руб.

Начисленные проценты по обязательству по аренде у арендатора признаются в составе прочих расходов (строка 2330 Отчет о финансовых результатах) – 64 тыс. руб.

В составе основных средств Общества числится объект инвестиционной недвижимости (здание), предназначенное для предоставления за плату во временное пользование (аренду) с целью получения дохода, а не для использования в производстве.

На балансе Общества числится Здание АБК (ИНВ. № 00-000045) расположенное по адресу: 454036, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Радонежская, д.40 А, кадастровый номер 74:36:0701008:690, право собственности выдано 31.01.2024г., общая площадь – 768,3 м2. Данный объект сдается в аренду следующим арендаторам:

- ООО «ПроМет М» ИНН/КПП 7460021796/744801001, площадь сдаваемого нежилого помещения составляет -281 м2;

- ООО «Промгруппа» ИНН/КПП 66700017610/744801001, площадь сдаваемого нежилого помещения составляет -135 м2.

Здание АБК (ИНВ. № 00-000045) классифицируется как инвестиционная недвижимость (соответствии с п.45 ФСБУ 25/2018; ФСБУ 6/2020), предназначенное для получения арендных платежей и увеличения стоимости капитала.

Наименование основного средства, дата принятия к учету	ИНВ . №	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Увеличение первонач. стоимости, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Срок полезного использования (СПИ), мес.
Здание АБК (30.06.2019г.)	00-000045	на 01.01.2025г.	на 01.01.2025г.	на 01.01.2025г.	на 01.01.2025г.	360
		34 536,00	-	6 331,00	28 205,00	
			2025 г.	2025г.	31.12.2025г.	
		34 536,00	7 316,00	1 304,00	34 217,00	
ИТОГО:		34 536,00	7 316,00	7 635,00	34 217,00	

Актив учитывается в составе основных средств по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом, срок полезного использования 360 месяцев. Доходы от аренды ежемесячно признаются в составе доходов от обычных видов деятельности на основании договоров аренды нежилого помещения.

Общество не отражает арендные обязательства как финансовая аренда так как договора аренды, заключенные менее 12 месяцев, предусматривающие арендные платежи не могут классифицироваться как финансовая аренда, а классифицируется Обществом как операционная аренда по следующим причинам (ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»):

- срок аренды значительно меньше срока полезного использования (СПИ) имущества.
- сумма платежей существенно меньше справедливой стоимости актива.
- арендатор не имеет права выкупа.

Информация по арендаторам приведена в таблице

П/п	Арендатор	ИНН/КПП	Договор аренды	Период действия договора	Арендные платежи 2025г., тыс. руб
1.	ООО «ПроМет М»	7460021796/744801001	ПР-21/2025 от 01.01.2025г.	01.01.2025г.- 30.11.2025г.	6 491,00
2.	ООО «ПроМет М»	7460021796/744801001	ПР-23/2025 от 01.12.2025г.	01.12.2025г.- 30.11.2026г.	590,00
ИТОГО:					7 081,00
3.	ООО Промгруппа»	66700017610/744801001	ПР-22/2025 от 01.01.2025	01.01.2025г.- 25.12.2025г.	3 347,00
4.	ООО Промгруппа»	66700017610/744801001	ПР-24/2025 от 26.12.2025	26.12.2025г.- 30.11.2025г.	55,00
ИТОГО:					3 402,00
ВСЕГО:					10 483,00

При операционной аренде объекта собственность не переходит к арендатору, а возвращается к арендодателю. Доходы от операционной аренды признаются равномерно в течение срока аренды. Прежний порядок учета актива не изменится в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. Арендодатель начисляет амортизацию и несет все риски, связанные с владением (ремонт, страхование и т.д.).

На 31.12.2025г. в составе основных средств числятся объекты, переданные в залог в качестве обеспечения обязательств по следующим кредитным договорам:

Наименование основного средства	Инв №	Договор залога	Залогодержатель
Автоматический ленточнопильный станок Rezon HDC 800/1000	00-000083	№ 510096926/05 от 18.07.2024	ПАО «Челябинвестбанк»
Здание АБК	00-000045	№ 510121990/05 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Земельный участок по адресу: г.Челябинск ул.Радонежская, д.40-а (Курчатовский р-н)	ПР00046	№ 510121990/05 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Склад металла (холодной продукции),	ПР00008	№ 510121990/05 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
ТС № 1	00-000046	№ 510121990/05 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
ТС № 2	00-000047	№ 510121990/05 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Цех металлообработки с хозяйственно-бытовыми помещениями	00-000091	№ 510121990/05 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Газгольдер	00-000044	№ 510121990/07 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Газопровод	ПР00056	№ 510121990/07 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Кран мостовой электрический КМ-Э-О1-10,0-10,0-А3-БК-У3	00-000085	№ 510121990/07 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Кран мостовой электрический КМ-Э-О1-10,0-10,0-А3-БК-У3	00-000086	№ 510121990/07 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Кран опорный эл. 2-х бал. г/п 10тн.	ПР00002	№ 510121990/07 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Кран опорный эл.2-х бал. г/п 10тн.,	ПР00003	№ 510121990/07 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Кран электрический мостовой однобалочный опорный г/п 10тн.	ПР00031	№ 510121990/07 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Кран электрический мостовой однобалочный опорный г/п 10тн.	ПР00032	№ 510121990/07 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Кран электрический мостовой опорный однобалочный г/п 5,0тн, пролет-5,82м	00-000036	№ 510121990/07 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Топочная (АБК+ТС1(склад)+ТС2(склад))	00-000031	№ 510121990/07 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Трансформаторная подстанция	ПР00006	№ 510121990/07 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Подвесные откатные ворота с электроприводом	ПР00033	№ 510121990/07 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Газорегуляторный пункт шкафный ГРПШ-04-2У1 двухниточный с электрообогревом	00-000024	№ 510121990/07 от 28.07.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Здание АБК	00-000045	№ 510130969/01 от 15.09.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Земельный участок по адресу: г.Челябинск ул.Радонежская, д.40-а (Курчатовский р-н)	ПР00046	№ 510130969/01 от 15.09.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Склад металла (холодной продукции),	ПР00008	№ 510130969/01 от 15.09.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
ТС № 1	00-000046	№ 510130969/01 от 15.09.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
ТС № 2	00-000047	№ 510130969/01 от 15.09.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Цех металлообработки с хозяйственно-бытовыми помещениями	00-000091	№ 510130969/01 от 15.09.2025	ПАО «Челябинвестбанк»

Газгольдер	00-000044	№ 510130969/02 от 15.09.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Газопровод	ПР00056	№ 510130969/02 от 15.09.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Кран мостовой электрический КМ-Э-О1-10,0-10,0-А3-БК-УЗ	00-000085	№ 510130969/02 от 15.09.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Кран мостовой электрический КМ-Э-О1-10,0-10,0-А3-БК-УЗ	00-000086	№ 510130969/02 от 15.09.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Кран опорный эл. 2-х бал. г/п 10тн.	ПР00002	№ 510130969/02 от 15.09.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Кран опорный эл.2-х бал. г/п 10тн.,	ПР00003	№ 510130969/02 от 15.09.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Кран электрический мостовой однобалочный опорный г/п 10тн.	ПР00031	№ 510130969/02 от 15.09.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Кран электрический мостовой однобалочный опорный г/п 10тн.	ПР00032	№ 510130969/02 от 15.09.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Кран электрический мостовой опорный однобалочный г/п 5,0тн, пролет-5,82м	00-000036	№ 510130969/02 от 15.09.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Топочная (АБК+ТС1(склад)+ТС2(склад))	00-000031	№ 510130969/02 от 15.09.2025	ПАО «Челябинвестбанк»
Трансформаторная подстанция	ПР00006	№ 510130969/02 от 15.09.2025	ПАО «Челябинвестбанк»

VII. Информация о долгосрочных финансовых вложениях

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

VIII. Информация о прочих внеоборотных активах

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

IX. Информация о запасах

В отчетном периоде запасы составили на начало периода 3 816 тыс. руб., на конец периода 3 527,00 руб.

Наименование	Тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Сырье и материалы	1 988,00	2 277,00
Товары	1 539,00	1 539,00
Итого:	3 527,00	3 816,00

Изменений способов оценки запасов в отчетном периоде не было.

Незавершенное производство отсутствует.

Запасов, переданных в залог, не было.

Запасы, принятые на ответственное хранение, отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов не формировался поскольку проверка на обесценение запасов не выявила снижения стоимости запасов, их износа, морального устаревания, потери первоначальных качеств и других признаков обесценения.

В связи с тем, что определение чистой стоимости продажи запасов является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Изменений оценочного значения в отчетном периоде не производилось в связи с его отсутствием.

Информация о запасах и резерве под их обесценение, а также о движении запасов по группам приведена в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной форме - Таблица 6.1 Наличие и движение запасов, 6.2 Запасы в залоге.

Х.Информация о налоге на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость на начало отчетного периода составляет 4 617,00 тыс. руб. и является уплаченным Обществом поставщикам и подрядчикам налогом, учтенным на счете 19 «НДС по приобретенным ценностям» и не предъявленный к вычету в 2024 году по причине того, что товарно-материальные ценности были приобретены для возведения Пристроя к Зданию АБК (ИНВ.№ 00-000045) расположенного по адресу: 454036, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Радонежская, д.40 А., который конструктивно связан с существующим зданием и является его неотъемлемой частью. Данная работа классифицировалась как реконструкция, в результате чего увеличилась общая площадь с 768,3 м2 на 780 м2, а также первоначальная стоимость Здания АБК увеличилась с 34 536,00 тыс. руб. на 41 852,00 тыс. руб. (увеличение составило на сумму 7 316,00 тыс. руб.). Данный объект был введен эксплуатацию после реконструкции 16.05.2025г. Данный налоговый вычет был реализован в Декларации по налогу на добавленную стоимость за 2 квартал 2025г. после фактического использования объекта (Пристрой) в деятельности Общества.

Налог на добавленную стоимость на конец отчетного периода составляет 0,00 тыс. руб. так, как является уплаченным Обществом поставщикам и подрядчикам, отсутствует в связи с его предъявлением к вычету в полном объеме.

Тыс. руб.

Сальдо на 01.01.2025г.		НДС уплаченный		НДС к вычету		Сальдо на 31.12.2025г.	
Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
4 617,00		2 499,00	7 116,00	-	-		

XI.Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. составила 8 878,00 тыс. руб. и 10 482,00 тыс. руб. соответственно.

Дебиторская задолженность составила:

Тыс. руб.

Наименование статьи	по состоянию на 31.12.2025	по состоянию на 31.12.2024
Дебиторская задолженность в том числе:	10 482,00	8 878,00
Покупатели	8 441,00	7 546,00
Авансы, выданные Поставщикам	172,00	758,00
Прочие дебиторы	31,00	7,00
Налоги и сборы	1 838,00	567,00
Начисленные резервы (63)	-	-
Итого	10 482,00	8 878,00

Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и другой нереальной дебиторской задолженности не производилось по причине отсутствия такой задолженности.

Информация о дебиторской задолженности, в том числе по группам, а также о движении резерва по сомнительным долгам приведена в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной форме - Таблица 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, Таблица 7.2 Просроченная дебиторская задолженность.

Основными дебиторами Общества являются:

Тыс. руб.

Наименование контрагента	Предмет договора	Счет учета	Задолженность на 31.12.2025
ООО «МТ-СТАЛЬСЕРВИС»	услуги складского хранения металлопроката	62	64,00
ООО «ПРОМГРУППА»	услуги складского хранения металлопроката	62	1 631,00
ООО «ПРОМЕТ М»	услуги складского хранения металлопроката	62	6 332,00
ООО ТД «ЧЕЛЯБСПЕЦСТАЛЬ»	услуги складского хранения металлопроката	62	206,00
ООО "НОВАТЭК-Челябинск"	поставка газа горючего природного	60	113,00
Налоги и сборы	налог на прибыль, прочие налоги и сборы, счет ЕНС, расчеты по соц. страхованию, ФСС_НС	68; 69	1 838,00
Прочие		60; 62;70;71;76	298,00
ВСЕГО:			10 482,00

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. составила 152 853,00 тыс. руб. и 80 200,00 тыс. руб. соответственно.

Кредиторская задолженность составила:

Тыс. руб.

Наименование статьи	по состоянию на 31.12.2025	по состоянию на 31.12.2024
Кредиторская задолженность в том числе:	80 200,00	152 853,00
Поставщики	8 667,00	36 847,00
Покупатели		
Налоги и сборы	10 380,00	10 601,00
Прочие кредиторы (в т.ч. расчеты с персоналом)	37 199,00	71 615,00
<i>Кредиторская задолженность</i>	<i>56 246,00</i>	<i>119 063,00</i>
<i>Обязательство по аренде</i>	<i>505,00</i>	<i>96,00</i>
Займы	23 284,00	33 424,00
Проценты по займам и кредитам	165,00	270,00
<i>Итого</i>	<i>23 449,00</i>	<i>33 694,00</i>
Всего	80 200,00	152 853,00

Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не производилось по причине отсутствия такой задолженности.

Информация о кредиторской задолженности, в том числе по группам, приведена в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной форме -

Таблица 8. Обязательства, Таблица 8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств), 8.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств).

Основными кредиторами Общества являются:

Наименование контрагента	Предмет договора	Счет учета	Задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.
ООО «ПРОМГРУППА»	аренда оборудования	60	8 143,00
ООО «САПСАН»	оказание услуг по охране объекта	60	261,00
ООО «ВОДСТРОЙКОМПЛЕКТ»	оказание услуг по уборке территории	60	71,00
ИП Косенко А.С.	клининговые услуги	60	91,00
ООО «ПРОМЕТ М»	договор новации	76	37 190,00
Налоги и сборы	ндфл, НДС, земельный, транспортный налог, налог на имущество, страх. взносы по един. тарифу	68; 69	10 380,00
Прочие кредиторы		60; 71	110,00
<i>Кредиторская задолженность</i>			<i>56 246,00</i>
<i>Обязательство по аренде</i>	договор аренды оборудования №1 от 01.01.2024г.	76	<i>505,00</i>
<i>Займы и проценты по займам и кредитам</i>		66; 67	<i>23 449,00</i>
ВСЕГО:			80 200,00

ХII. Информация о краткосрочных финансовых вложениях

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

ХIII. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

Структура денежных средств представлена в таблице:

Наименование	Тыс. руб.	
	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Расчетные счета в банках	2 245,00	87,00
Итого:	2 245,00	87,00

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в Бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31 декабря:

Наименование	Тыс. руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Средства на расчетных счетах	87,00	2 245,00	5 530,00
Итого денежные средства	87,00	2 245,00	5 530,00

ХIV. Информация о прочих оборотных активах

Прочие оборотные активы отсутствуют.

XV. Информация о капитале и чистой прибыли

Уставный капитал Общества составляет 90 000,00 тыс. руб. и соответствует Уставу.

Добавочный капитал отсутствует.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составляет 50 402 тыс. руб.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общество в 2025г. дивиденды не начисляло и не выплачивало.

Чистая прибыль за отчетный и предыдущий периоды составила 30 326,00 тыс. руб. и 1 112,00 тыс. руб. соответственно.

Взаимовязка основных показателей в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах:

Тыс. руб.			
Код строки	Наименование показателя	2025	2024
1370	«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса	50 402,00	20 076,00
2400	«Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах	29 214,00 (30 326,00(2025)-1 112,00(2024))	

Взаимовязка основных показателей в Бухгалтерском балансе и Отчете об изменениях капитала:

Тыс. руб.			
Код строки	Наименование показателя	2025	2024
1300	«Итого по разделу III» бухгалтерского баланса	140 402,00	-
3300	«Величина капитала на 31 декабря 2025г.» отчета об изменениях капитала	90 000,00	-
1300	«Итого по разделу III» бухгалтерского баланса	-	90 076
3200	«Величина капитала на 31 декабря 2024г.» отчета об изменениях капитала	-	70 000,00

Взаимовязка основных показателей в Отчете о финансовых результатах и Отчете об изменениях капитала:

Тыс. руб.			
Код строки	Наименование показателя	2025	2024
2400	Чистая прибыль (убыток) отчета о финансовых результатах	30 326,00	1 112,00
3311	Увеличение капитала в т. ч. чистая прибыль (убыток) отчета об изменениях капитала	30 326,00	1 112,00

В соответствии с протоколом Общего собрания участников ООО «ПроМет – Сервис» №128 от 20.08.2025г. было принято решение об увеличении уставного капитала за счет внесения дополнительного вклада участника (генеральный директор ООО «ПроМет-М»). Уставный капитал был увеличен с 70 000,00 тыс. руб. на 90 000,00 тыс. руб.

XVI. Информация о заемных средствах

В отчетном периоде заемные средства составили на начало периода 54 173,00 тыс. руб. на конец периода 83 817,00 тыс. руб., в том числе долгосрочные – 43 153,00 тыс. руб. и 50 123,00 тыс. руб., краткосрочные 11 020,00 тыс. и 33 694,00 тыс. руб. соответственно.

В 2024 г. были заключены следующие договоры по кредитам и займам:

Тыс. руб.				
Кредитор/займодавец	Реквизиты договора	Сумма займа	Размер процентов	Срок возврата
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение №0DIS8L от 18.04.2024г.	6 649,00	15%	15.04.2025
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T002 от 11.10.2024г.)	3 378,00	ключевая ставка + 4,30%	10.10.2025г.
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T003 от 18.10.2024г.)	3 000,00	ключевая ставка + 5,18%	18.10.2024г.
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T004 от 05.11.2024г.)	4 000,00	ключевая ставка +5,83%	04.11.2025г.
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T005 от 12.11.2024г.)	4 264,00	ключевая ставка +5,96%	12.11.2025г.
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T008 от 29.11.2024г.)	166,00	ключевая ставка +6,16%	29.11.2024г.
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T007 от 22.11.2024г.)	968,00	ключевая ставка +5,96%	22.11.2024г.
Всего (краткосрочных займов):		22 425,00		
Хмельницкий филиал ПАО Челябинвестбанк»	Кредитный договор №510096926 от 18.07.2024г.	10 300,00	ключевая ставка +2,5%	16.07.2027г.
Всего (долгосрочных кредитов):		10 300,00		
Итого:		32 725,00		

Проценты к уплате по займам на 31.12.2024г. составляют 85 тыс. руб.

Проценты к уплате по кредиту на 31.12.2024г. составляют 185,00 тыс. руб.

В учете в 2024 г. операции по всем полученным на 01.01.2024г. заемным средствам отражены на следующих счетах:

Тыс. руб.					
Кредитор/Займодавец/	Счет учета	Сальдо на 01.01.2024	Оплачено	Получено/ начислено	Сальдо на 31.12.2024
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	66.01			22 425,00	22 425,00
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	66.02 (проценты)		1 308,00	1 393,00	85,00
ООО «Промгруппа»	66.03	11 000,00			11 000,00
Хмельницкий филиал ПАО Челябинвестбанк	67.01	2 153,00	3 330,00	10 300,00	9 123,00
Хмельницкий филиал ПАО Челябинвестбанк	67.02 (проценты)	20,00	616,00	781,00	184,00
ООО «Промгруппа»	67.03	41 000,00			41 000,00
Итого		54 173,00	5 254,00	34 898,00	83 817,00

В 2025 г. были заключены следующие договоры по кредитам и займам:

Тыс. руб.

Кредитор/займодавец	Реквизиты договора	Сумма займа	Размер процентов	Срок возврата
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T010 от 31.01.2025г.)	10 000,00	ключевая ставка +6,16%	31.01.2026г.
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T011 от 28.02.2025г.)	7 000,00	ключевая ставка +6,16%	28.02.2026г.
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T012 от 03.03.2025г.)	7 492,00	ключевая ставка +6,16%	03.03.2026г.
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T015 от 25.09.2025г.)	4 330,00	ключевая ставка +3,60%	25.09.2026г.
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T016 от 10.11.2025г.)	2 107,00	ключевая ставка +3,60%	30.09.2026г.
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T017 от 27.11.2025г.)	1 695,00	ключевая ставка +3,60%	30.09.2026г.
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T018 от 10.12.2025г.)	2 223,00	ключевая ставка +3,60%	10.12.2026г.
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T019 от 29.12.2025г.)	2 838,00	ключевая ставка +3,60%	29.12.2026г.
Итого		37 685,00		

В учете в 2025г. операции по всем полученным на 01.01.2025г. заемным средствам отражены на следующих счетах:

Кредитор/Займодавец	Счет учета	Сальдо на 01.01.2025	Оплачено	Получено/ начислено	Сальдо на 31.12.2025
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	66.01	22 425,00	36 827,0	37 686,00	23 284,00
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	66.02 (проценты)	85,00	8 859,00	8 847,00	73,00
ООО «Промгруппа»	66.03	11 000,00	11 000,0		0,00
Хмельницкий филиал ПАО Челябинвестбанк	67.01	9 123,00	3 531,00		5 591,00
Хмельницкий филиал ПАО Челябинвестбанк	67.02 (проценты)	184,00	1 710,00	1 617,00	92,00
ООО «Промгруппа»	67.03	41 000,00	1 050,00	10 550,00	50 500,00
Итого		83 817,00	62 977,00	58 700,00	79 540,00

На основании Дополнительного соглашения №7 от 20.06.2025г. к договору беспроцентного займа 1-18 от 24.12.2018г. ООО «Промгруппа (заимодавец) перенесла срок на 30 июня 2031г. В связи с этим, задолженность в размере 11 000,00 тыс. руб. переведена из состава краткосрочных обязательств (стр. 1510 Бух. отчетности) в состав долгосрочных обязательств (стр.1410 Бух. отчетность)

Общество (залогодатель) передало банку Хмельницкому филиалу ПАО «ЧЕЛЯБИИНВЕСТБАНК» (залогодержатель) имущество в залог по кредитному договору № 510096926 от 18.07.2024г: Автоматический ленточнопильный станок Rezon HDC 800/1000 (Болгария), модель HDC 800/1000, год выпуска- 2023г., инвентарный номер- 00-000083. Залоговая стоимость – 4 770,00 тыс. руб.

Срок возврата кредитов и займов, учтенных на 31.12.2025 г.:

				Тыс. руб.
Кредитор/Займодавец	Реквизиты договора	Сумма задолженности на 31.12.2025 г.	% по займам кредитам	Срок возврата
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T011 от 28.02.2025г.)	2 598,00	9,00	28.02.2026г.
				26.01.2026г. (%)
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T012 от 03.03.2025г.)	7 493,00	27,00	03.03.2026г.
				26.01.2026г. (%)
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T015 от 25.09.2025г.)	4 330,00	14,00	25.09.2026г.
				26.01.2026г. (%)
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T016 от 10.11.2025г.)	2 107,00	7,00	30.09.2026г.
				26.01.2026г. (%)
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T017 от 27.11.2025г.)	1 695,00	5,00	30.09.2026г.
				26.01.2026г. (%)
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T018 от 10.12.2025г.)	2 223,00	7,00	10.12.2026г.
				26.01.2026г. (%)
Филиал Екатеринбургский АО «Альфа-Банк»	Кредитное соглашение 0GWU0L от 01.10.2024 (Транш 0GWU0T019 от 29.12.2025г.)	2 838,00	4,00	29.12.2026г.
				26.01.2026г. (%)
Хмельницкий филиал ПАО Челябинвестбанк	Кредитный договор № 510096926 от 18.07.2024г	-	92,00	01.01.2026-10.01.2026г.
Всего (краткосрочных займов):		23 284,00	165,00	
Хмельницкий филиал ПАО Челябинвестбанк	Договор №510096926 от 18.07.2024г.	5 591,00		18.01.2026г.
ООО «Промгруппа»	Договор беспроцентного займа №1/18 от 24.12.2018г.	4 550,00		до 30.06.2031г.
	Договор беспроцентного займа № ПР-01/2021 от 30.04.2021г.	40 400,00		до 31.12.2035г.
	Договор беспроцентного займа № ПР-04/2019 от 25.07.2019г.	5 550,00		до 25.12.2031г.
Всего (долгосрочных кредитовзаймов):		56 091,00		
Итого		79 375,00	165,00	79 540,00

Проценты к уплате по займам на состояние 31.12.2025г. составили 73 тыс. руб.
Проценты к уплате по кредиту на состояние 31.12.2025г. составили 92 тыс. руб.

Выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций нет.

В составе прочих доходов (строка 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах) Общество отражает начисленные проценты (к получению) по банковским депозитам со сроком размещения менее 3-х (трех) месяцев. Эти депозиты классифицируются как краткосрочные финансовые вложения (Хмельницкий филиал ПАО «ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК») с целью получения дохода от временно свободных денежных средств.

Информация о процентах полученных:

Тыс. руб.

Наименование банка	Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Хмельницкий филиал ПАО «ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК»	Проценты к получению	366,00	160,00
Итого		366,00	160,00

Сумм включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива нет.

XVII. Информация об оценочных обязательствах.

Общество формирует резервы предстоящих расходов:

- резерв по выплате отпускных.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с [Положением](#) об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

На состояние 31.12.2024г. резерв на оплату отпусков составил 3 405,00тыс. руб.

На состояние 31.12.2025г. создан резерв на оплату отпусков в сумме 5 185,00 тыс. руб. (стр. 1540 «Оценочные обязательства» Бух. Отчетность). Резерв на оплату отпусков относится к краткосрочным обязательствам.

Информация о резерве по выплате отпускных.

Тыс. руб.

Остаток на 01.01.2025г.	Оценочное обязательство		Остаток на 31.12.2025г.
	начислено	использовано	
3 405,00	7 394,00	5 614,00	5 185,00

Движение резерва в отчетном периоде отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме в таблице 8.3 «Оценочные обязательства».

XVIII. Информация о доходах будущих периодов

Доходы будущих периодов отсутствуют.

XIX. Информация о доходах.

Выручка от реализации составила:

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Аренда нежилого помещения	8 736,00	8 736,00
Аренда оборудования	48,00	72,00
Вечеровки	44,00	150,00
Дополнительные услуги	2 502,00	1 290,00
Ответхранение	93 000,00	56 759,00
Погрузочно-разгрузочные работы	19 444,00	18 919,00
Порезка металлопроката	18 619,00	15 168,00
Прием и выгрузка вагонов	-	367,00
Упаковка металлопроката	4 894,00	3 548,00
Формирование пакета	29,00	107,00
Итого	147 316,00	105 116,00

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не было.

Прочие доходы:

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	12,00	0,00
Ликвидация основных средств	23,00	0,00
Проценты к получению	366,00	160,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	12 934,00	873,00
Реализация прочего имущества	23,00	0,00
Реализация основных средств	0,00	3 000,00
НДС	-	(-500,00)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	755,00	161,00
Итого	14 113,00	3 694,00

Информация по процентам по кредитам и займам раскрыта в разделе данных Пояснений «Информация о заемных средствах».

В составе прочих доходов (строка 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах) Общество отражает начисленные проценты (к получению) по банковским депозитам со сроком размещения менее 3-х (трех) месяцев. Проценты к получению;

- за 2024 год составляет 160,0 тыс. руб.;

- за 2025 год составляют 366,00 тыс. руб.;

В составе прочих доходов (строка 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах) Общество отражает прочие доходы:

- за 2024 год составляет 3 534,00 тыс. руб.;

- за 2025 год составляет 13 747,00 тыс. руб.;

XX. Информация о расходах.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные непосредственно с производством, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг.

Наименование	Тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Себестоимость услуг	85 652	76 346
Управленческие расходы	20 370,00	19 961
Итого:	106 022,00	96 307,00

По строке 2120 «Себестоимость» Отчета о финансовых результатах отражены расходы на 31.12.2025г.

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Аренда нежилого помещения	9 048,00	9 424,00
Аренда оборудования	26,00	49,00
Вечеровки	25,00	109,00
Дополнительные услуги	1 373,00	894,00
Ответхранение	50 509,00	39 547,00
Погрузочно-разгрузочные работы	10 514,00	13 167,00
Порезка металлопроката	9 813,00	10 237,00
Прием и выгрузка вагонов	-	434,00
Упаковка металлопроката	4 328,00	2 411,00
Формирование пакета	16,00	74,00
Итого	85 652	76 346,00

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с затратами и отражены в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Амортизация	2 193,00	2 466,00
Бытовая химия	101,00	69,00
Вода питьевая	71,00	55,00
Водоотведение и водоснабжение	9,00	1,00
Возвратная тара	1,00	-
Газовое отопление	177,00	167,00
Земельный налог	172,00	114,00
Канцтовары	51,00	31,00
Материальные расходы	57,00	2,00
Налоги и сборы	98,00	60,00
Обучение РСЧС	35,00	3,00
Оплата больничного	25,00	19,00
Оплата труда	10 743,00	9 974,00
Оргтехника	15,00	850,00
Оформление проектной документации	15,00	126,00
Охрана объекта	1 403,00	1 021,00
Почтовые расходы	10,00	7,00
Представительские расходы (принимаемые)	8,00	-
Программы для ПК	44,00	82,00
Производственный инвентарь	83,00	13,00
Прочие услуги	7,00	184,00
Расходы на содержание офиса	201,00	644,00
Расходы по подготовке технич. заключений и кадастровых работ	18,00	215,00
Реконструкция основных средств (ОБЩХ)	-	65,00
Сопровождение ПО	44,00	36,00
Спецоценка условий труда, оценка профессиональных рисков	-	24,00
Тара обратная	1,00	-
Страховые взносы	3 252,00	2 444,00
Тех. ремонт основных средств	38,00	-
Тех.обслуживание оргтехники	135,00	116,00
Тех.обслуживание эл/установок (ячейки)	6,00	5,00
Техническое обслуживание газопровода	30,00	44,00

Уборка территории	30,00	36,00
Услуги автогидроподъёмника	-	11,00
Услуги аудиторов	200,00	260,00
Услуги интернет	159,00	131,00
Услуги клининговой компании	473,00	326,00
Услуги нотариуса	9,00	-
Услуги по вывозу и размещению отходов (ТБО)	44,00	34,00
Услуги по откачке тех воды (ЖБО)	91,00	61,00
Услуги по ТО систем пожарной сигнализации	36,00	35,00
Услуги по транспортировке газа	18,00	17,00
Услуги сотовой связи	21,00	16,00
Электроэнергия	246,00	197,00
ИТОГО	20 370,00	19 961,00

Прочие расходы:

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Ликвидация основных средств	42,00	793,00
Налог на имущество	4 919,00	3 722,00
Проценты к уплате	64,00	102,00
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	10 464,00	2 174,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	381,00	426,00
Прочие косвенные расходы	5,00	19,00
Прочие операционные доходы (расходы)	768,00	742,00
Расходы на услуги банков	217,00	220,00
Реализация основных средств	-	3 661,00
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	14,00	0,00
НДС	-	(-500,00)
Реализация прочего имущества	23,00	0,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	754,00	39,00
Транспортный налог	1,00	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	197,00	80,00
Итого	17 849,00	11 478,00

Информация по процентам по кредитам и займам раскрыта в разделе «Информация о заемных средствах».

В составе прочих расходов (строка 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах) Общество отражает проценты по договору финансовой аренды и проценты к уплате по кредитам и займам:

Тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Проценты к уплате (проценты по финансовой аренде)	64,00	102,00
Проценты к уплате по кредитам и займам	10 464,00	2 174,00
Проценты к уплате (стр.2330)	10 528,00	2 276,00

В составе прочих расходов (строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах) Общество отражает прочие расходы:

- за 2024 год составляет 9 202,00 тыс. руб.;
- за 2025 год составляют 7 321,00 тыс. руб.;

XXI. Информация о налоге на прибыль

За отчетный период учет отложенных налоговых активов и обязательств велся балансовым методом (ПБУ №18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»), где постоянные и временные разницы отражаются.

Текущий налог на прибыль составил 6 915,00 тыс. руб.

Налоговые ставки по налогу на прибыль в 2025 г. применялись в соответствии с налоговым законодательством РФ:

- Федеральный бюджет – 3%;
- Региональный бюджет – 17%.

Расчет по налогу на прибыль представлен в таблице:

Тыс. руб.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	37 558,00
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	2 890,00
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	575,00
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	3 462,00
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	1 464,00
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	2 315,00
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	1 998,00
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-317,00
4	Текущий налог на прибыль	-6 915,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Г (со знаком "минус")	

5	Расход по налогу за отчетный период	-7 232,00
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-9 389,00
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый доход	2 157,00
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	30 326,00
	(А) + (5)	

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения 37 558,00 тыс. руб. *25%=9 389,00 тыс. руб.

Налоговая прибыль до налогообложения 27 659,00 тыс. руб. *25%=6 915,00 тыс. руб.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Отложенные налоговые активы счет 09	3 462,00	2 890,0
Отложенные налоговые обязательства счет 77	1 464,00	575,00

Отложенные налоговые активы образовались (стр. 1180 Бух. Отчетность) из-за разниц в расчете налога на прибыль по правилам бухгалтерского и налогового учета.

В отчетном периоде исчислено 685,00 тыс. руб., погашено 113 тыс. руб., остаток 572,00 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Бух. Отчетность) образовались за счет образования налогооблагаемых временных разниц, возникших в связи с применением различных методов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете, что привело к превышению бухгалтерской прибыли над налогооблагаемой базой в текущем периоде.

В отчетном периоде исчислено 1 025,00 тыс. руб., погашено 136,00 тыс. руб., остаток 889,00 тыс. руб.

Расчет отложенного налога за отчетный период:

Тыс. руб.

Показатель	Сумма	Номер показателя	Порядок расчета
Отложенный налог на начало периода	2 315,00	1	(Б)-(В)
Отложенный налоговый актив на начало периода	2 890,00	Б	Сальдо на начало периода по дебету счета 09
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	575,00	В	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77
Отложенный налог на конец периода	1 998,00	2	(Г)-(Д)
Отложенный налоговый актив на конец периода	3 462,00	Г	Сальдо на конец периода по дебету счета 09
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	1 464,00	Д	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77
Отложенный налог за отчетный период	317,00	3	(2)-(1)

Отложенный налог на прибыль равен 317,00 тыс. руб.

XXI. Информация о формировании отчета о движении денежных средств.

Составление ОДДС осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «ОДДС» ПБУ 23/11, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11.

Денежных потоков в иностранной валюте в отчетном и предыдущем периоде не было.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства на расчетных счетах.

Денежные потоки по расчетам с поставщиками и с разными дебиторами и кредиторами в случае возвратов не сворачиваются.

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Увязка сумм, представленных в Отчете о движении денежных средств, соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Тыс. руб.

Показатель	31.12.2025		31.12.2024	
	Отчет о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств	Бухгалтерский баланс
Денежные средства	87,00	87,00	2 245,00	2 245,00

У Общества нет неиспользованных кредитных линий.

Денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта нет.

Полученных Обществом поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь Общества нет.

Сумм займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) нет.

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом (в том числе открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) на отчетную дату отсутствуют.

Информация о факте исполнения Обществом по состоянию на отчетную дату обязательств по кредитному договору с залогом недвижимости раскрыта в разделах «Информация о заемных средствах».

XXII. Информация об исправлении ошибок.

Существенных ошибок предшествующего отчетного года не было, исправления в учет и отчетность не вносились.

Уровень существенности составляет 5% от валюты баланса.

XXIII. Информация о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

XXIV. Информация о связанных сторонах.

Перечень лиц, признанных связанными сторонами, по данным ООО «ПроМет-Сервис»

Связанные стороны	Характер отношений
ООО «ПроМет М» ИНН 7460021796	Участником ООО «ПроМет –Сервис» является генеральный директор ООО «ПроМет М» Брюхов А.Ю. размер доли в уставном капитале - 100%. Участником и коммерческим директором ООО «ПроМет М» является Москот И.С. размер в доли в уставном капитале - 33% и является директором ООО «ПроМет-Сервис»
ООО Промгруппа» ИНН 6670017610	Участником и директором ООО «Промгруппа» является Москот И.С. размер доли в уставном капитале - 50%, Брюхов Артем Анатольевич размер доли в уставном капитале - 50% .
ООО «МТ-Стальсервис» ИНН	Учредителем Общества является Москот Илья Сергеевич размер доли в уставном капитале -70%.
ИП Брюхов Артем Анатольевич	Учредителем ООО «Промгруппа» является Брюхов Артем Анатольевич размер доли в уставном капитале - 50%.

В отчетном периоде со связанными сторонами действовали следующие договора:

Связанные стороны	Договор	Счет БУ	Сальдо на 01.01.2025г.		Оборот		Сальдо на 31.12.2025г.	
			ДТ	КТ	ДТ	КТ	ДТ	КТ
ООО "Промет М"	Договор аренды нежилого помещения №ПР-21/2025 от 01.01.2025г.	62.01			6 491,00	6 491,00		
ООО "Промет М"	Договор аренды нежилого помещения №ПР-23/2025 от 01.12.2025г.	62.01			590,00	590,00		
ООО "Промет М"	Договор складского хранения № 1/12 от 01.08.2012г (ответхранение)	62.01	3 198,00		73 763,00	70 629,00	6 332,00	
Итого (сч.62)			3 198,00		80 844,0	77 710,00	6 332,00	
ООО "Промет М"	Договор новации № 01н/21 от 28.12.2021 г.	76.09		20 300,00	20 300,00			
ООО "Промет М"	Договор новации № 02н/21 от 28.12.2021 г.	76.09		20 000,00	20 000,00			
ООО "Промет М"	Договор новации № 03н/21 от 28.12.2021 г.	76.09		19 900,00	19 900,00			
ООО "Промет М"	ДС №б/н от 01.08.2025 к Соглашению о частном партнерстве БН от 30.06.2022	76.09			820,00	8 400,00		7 580,00
ООО "Промет М"	Расчеты по претензиям	76.09			184,00	184,00		
ООО "Промет М"	Соглашение №б/н от 01.08.2025 к Договору новации № 03н/21 от 28.12.2021 г.	76.09			600,00	19 900,00		19 300,00

Тыс. руб.

ООО "Промет М"	Соглашение о новации №6/н от 01.08.2025 к Договор новации № 02н/21 от 28.12.2021 г.	76.09			580,00	10 890,00		10 310,00
ООО "Промет М"	Соглашение о частном партнерстве от 30.06.2022	76.09		8 400,00	8 400,00			
Итого (сч.76.09)				68 600,00	70 784,00	39 374,00		37 190,00
Итого ООО «Промет М»)			3 198,00	68 600,00	151 628,00	117 084,00	6 332,00	37 190,00
ООО «МТ-Стальсервис»	Договор складского хранения № ПР-04/2023 от 01.01.2023	62.01	1 512,00		18 067,00	19 515,00	64,00	
Итого (сч.62)			1 512,00		18 067,00	19 515,00	64,00	
Итого (ООО «МТ-Стальсервис»)			1 512,00		18 067,00	19 515,00	64,00	
ООО "Промгруппа"	Договор поставки №44/14 от 06.08.2024	60.01		9 799,00	1 669,00	12,00		8 142,00
Итого (сч.60)				9 799,00	1 669,00	12,00		8 142,00
ООО "Промгруппа"	Договор аренды нежилого помещения № ПР-22/2025 от 01.01.2025г.	62.01			3 347,00	3 119,00	228,00	
ООО "Промгруппа"	Договор аренды нежилого помещения № ПР-24/2025 от 26.12.2025г.	62.01			55,00		55,00	
ООО "Промгруппа"	Договор складского хранения № ПР-06/2023 от 01.01.2023	62.01	905,00		69 572,00	69 130,00	1 347,00	
Итого (сч.62)			905,00		72 974,00	72 249,00	1 630,0	
ООО "Промгруппа"	Договор беспроцентного займа № 1/18 от 24.12.2018г.	66.03		5 000,00	5 000,00			
ООО "Промгруппа"	Договор беспроцентного займа № ПР-04/2019 от 25.07.2019г.	66.03		6 000,00	6 000,00			
Итого (сч.66.03)				11 000,00	11 000,00			
ООО "Промгруппа"	Договор беспроцентного займа № 1/18 от 24.12.2018г.	67.03			450,00	5 000,00		4 550,00
ООО "Промгруппа"	Договор беспроцентного займа № ПР-01/2021 от 30.04.2021г.	67.03		41 000,00	600,00			40 400,00
ООО "Промгруппа"	Договор беспроцентного займа № ПР-04/2019 от 25.07.2019г.	67.03				5 550,00		5 550,00
Итого (сч.67.03)				41 000,00	1 050,00	10 550,00		50 500,00
ООО "Промгруппа"	Аренда оборудования № 1 от 01.01.2024	76.07.1		1 152,00	576,00			576,00
ООО "Промгруппа"	Аренда оборудования № 1 от 01.01.2024	76.07.2		96,00	624,00	576,00		48,00
ООО "Промгруппа"	Аренда оборудования № 1 от 01.01.2024	76.07.5	87,00			64,00	23,00	
ООО "Промгруппа"	Аренда оборудования № 1	76.07.9	192,00			96,00	96,00	

	от 01.01.2024							
Итого (сч. 76.07)			279,00	1 248,00	1 200,00	736,00	119,00	624,00
ООО "Промгруппа"	Письмо № 01.08/1 от 01.08.2025	76.09			43,00	43,00		
ООО "Промгруппа"	Письмо № 12.09/1 от 12.09.2025	76.09			26,00	26,00		
Итого (сч. 76.09)					69,00	69,00		
Итого (ООО «Промгруппа»)			1 184,00	63 047,00	87 962,00	83 616,00	1 749,00	59 266,00
ИП Брюхов Артем Анатольевич	Договор аренды оборудования №2 от 01.01.2024г.	62.01	7,00			7,00		
ИП Брюхов Артем Анатольевич	Договор аренды оборудования №2 от 01.01.2025г.	62.01			58,00	58,00		
ИП Брюхов Артем Анатольевич	Договор № Пр-20//2024 от 03.09.2024	62.01			138,00	138,00		
Итого (сч. 62.01)			7,00		196,00	203,00		
Итого (ИП Брюхов А.А.)			7,00		196,00	203,00		

XXV. Информация о государственной помощи.

Государственная помощь в отчетном периоде не оказывалась.

XXVI. Информация о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде уполномоченными органами Общества не принимались решения о прекращении деятельности организации либо части деятельности организации.

XXVII. Информация об участии в совместной деятельности.

Договоры о совместной деятельности не заключались.

XXVIII. Информация о затратах на освоение природных ресурсов.

Освоение природных ресурсов в отчетном периоде не осуществлялось.

XXIX. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в отчетный период и в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не было.

XXX. Информация о непрерывности деятельности.

Специальная военная операция на деятельность Общества не повлияла.

Текущая ситуация вследствие специальной военной операции, по оценке руководства Общества влияния на соблюдение принципа непрерывности деятельности Общества, в частности, на период, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты не окажет.

Реорганизация не проводилась и не планируется.

XXXI. Информация о забалансовых счетах.

Обществом применяются следующие забалансовые счета:

Тыс. руб.

Наименование группы объектов основных средств	Сальдо на 01.01.2025г.	Оборот		Остаточная стоимость на 31.12.2025г.
		Дт	Кт	
001	2 674,00			2 674,00
002	1 214 911,00	1 016 799,00	972 640,00	1 259 070,00
007	296,00		287,00	9,00
009	324 162,00	318 828,00	319 392,00	323 598,00
011	76,00		76,00	-
МЦ в т.ч	7 268,00	5 674,00	1 899,00	11 073,00
МЦ.02	851,00	1 221,00	929,00	1 143,00
МЦ.04	6 417,00	4 453,00	970,00	9 930,00

По состоянию на 31.12.2025г. на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» учитывается имущество, полученное по договору аренды оборудования № 1 от 01.01.2024г., (арендодатель ООО «Промгруппа») – Автоматический ленточный станок CutMaster DC420A на сумму 2 674,00 тыс. руб. Арендованный объект используется в деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025г. на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» учитываются материалы, поступившие от поклажедателей на сумму 1 259 070,00 тыс. руб. в разрезе договоров складского хранения.

Руб.

Наименование поклажедателей, договор	Сальдо на 01.01.2025г.		Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо на 31.12.2025г.	
	Дт	Кт			Дт	Кт
ООО «АТОМЭНЕРГОКОМПЛЕКТ», договор № ПР-24/2024 от 10.06.2024г.	10,22				10,22	
ООО «БЕЛМЕТЗАПАД», договор № ПР-01/2023 от 01.01.2023г.	158,83			158,83		
ООО ТД «КВАРТА-СТАЛЬ», договор № ПР-13/2023 от 01.01.2023г.	16,33		105,43	112,68	9,08	
ООО «МТ-СТАЛЬСЕРВИС», договор № ПР-04/2023 от 01.01.2023г.	1 085,77		1 284,75	1 395,95	974,57	
ООО НПО «ТЕХПРОМ», договор № ПР-05/2023 от 01.01.2023г.	27,68		33,39	32,34	28,73	
ООО «ПРОМГРУППА», договор № ПР-06/2023 от 01.01.2023г.	3 361 828,39		46 051 860,63	47 087 021,70	2 326 667,32	
ООО «ПРОМДЕТАЛЬ», договор № ПР-07/2023 от 01.01.2023г.	9,71		13,60	8,37	14,94	
ООО «ПРОМЕТ М», договор № 1/12 от 01.08.2012г.	1 211 547 800,73		970 745 357,11	925 551 462,38	1 256 741 695,46	
ООО «ПРОММЕХ», договор № ПР-09/2023 от 01.01.2023г.	1,01				1,01	
ООО «РСК», договор № ПР-10/2023 от 01.01.2023г.	56,94		28,60	47,07	38,47	
ООО ТД «СПЕЦСТАЛЬ», договор № ПР-12/2023 от 01.01.2023г.	155,99		173,52	215,06	114,45	

ООО «ЧЕЛЯБСПЕЦСТАЛЬ», договор № ПР-15/2023 от 01.01.2023г.	42,41		0,32	20,68	22,05	
ООО ТД «ЧЕЛЯБСПЕЦСТАЛЬ», договор № ПР-19/2023 от 01.01.2023г.	122,17		141,68	210,25	53,60	
ООО «ЧЗСИ», договор № ПР- 17/2023 от 01.01.2023г.	42,95			42,95		
ООО «ЧМЗ-СПЕЦСТАЛЬ», договор № ПР-20/2023 от 01.01.2023г.	1,97				1,97	
ИТОГО	1 214 911 361,10		1 016 798 999,03	972 640 728,26	1 259 069 631,87	
ИТОГО (тыс. руб.)	1 214 911,00		1 016 799,00	972 640,00	1 259 070,00	

Данные товарно-материальные ценности (металлопрокат) не являются собственностью Общества, так как эти активы приняты на хранение на основании договоров складского хранения.

По состоянию на 31.12.2025г. на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» учитывается задолженность в сумме 9 тыс. руб. Сальдо на 01.01.2025г. – 296,00 тыс. руб.

Списано (2025г.) – 287,00 тыс. руб., в связи с истечением установленного 5 (пяти)- летнего срока для наблюдения за возможностью взыскания.

Сальдо на 31.12.2025г. – 9 тыс. руб. (ПАО «Челябэнергосбыт»).

По состоянию на 31.12.2025г. на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» учитываются выданные Обществом гарантии по обязательствам (залогам) на сумму 323 598,00 тыс. руб.

Наименование, договор залога	Сальдо по состоянию на 01.01.2025	Оборот Дт	Оборот Кт	Тыс. руб.
				Сальдо по состоянию на 31.12.2025
ПАО «ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК»				
Договор залога недвижимости № 510092720/02 от 15.01.2024г.	3 196,00		3 196,00	
Договор залога недвижимости №510094290/06 от 22.03.2024г.	3 196,00		3 196,00	
Договор залога недвижимости №510096926/05 от 18.07.2024г.	4 770,00			4 770,00
Договор залога недвижимости №510101082/05 от 25.12.2024г.	156 500,00		156 500,0	
Договор залога недвижимости №510121990/05 от 28.07.2025г.		156 500,00		156 500,00
Договор залога оборудования №510121990/07 от 28.07.2025г.		3 150,00		3 150,00
Договор залога недвижимости №510130969/01 от 15.09.2025г.		156 500,00		156 500,00
Договор залога оборудования №510130969/02 от 15.09.2025г.		2 678,00		2 678,00
Договор залога недвижимости №51099764/02 от 20.11.2024г.	156 500,00		156 500,00	
ИТОГО	324 162,00	318 828,00	319 392,00	323 598,00

В составе забалансовых счетов входит забалансовый счет 011 «Основные средства, сданные в аренду, где отражается:

Арендованное имущество – Установка для порезки листового металла;

Сумма арендованного имущества на 01.01.12025г. – 76,00 тыс. руб.;

Арендодатель - ООО «ПроМет-Сервис»;

Арендатор – ИП Брюхов Артем Анатольевич;
Договор № 2 от 01.01.2025г. (Акт приема - передачи б/н от 01.01.2025г.)
Возврат арендованного имущества – 76,00 тыс. руб. (Акт приема - передачи б/н от 29.08.2025г.)

Сальдо на 31.12.2025г. – 0,00 тыс. руб.

В состав забалансовых счетов входит забалансовый счет МЦ02 «Спецодежда в эксплуатации» приобретенная для производственных нужд, учет ведется в разрезе сотрудников. На 31.12.2025г. на счете МЦ02 числится спецодежда на сумму 1 143,00 тыс. руб.

В состав забалансовых счетов входит забалансовый счет МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности», где учитывается инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию, по стоимости их приобретения. Учет ведется в разрезе сотрудников.

Остаток на 01.01.2025г. – 6 417,00 тыс. руб.;

Поступление (ввод в эксплуатацию) за 2025г. -4 376,00 тыс. руб.;

Поступление (МЦ04.3) забалансовое имущество в залоге у ПАО «Челябинвестбанк», Газорегуляторный пункт шкафный ГРПШ-04-2У1 двухниточный с электрообогревом -1 шт. на сумму 77 тыс. руб. по договору залога имущества №510130969/02 от 15.09.2025г.

Выбытие (списание) за 2025г. – 940,00 тыс. руб.;

Остаток на 31.12.2025г. – 9 930,00 тыс. руб.

Информация о рисках хозяйственной деятельности.

1.Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, но подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2024 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже:

2.Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

2.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, приобретает запасы и привлекает существенные заемные средства в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

2.2. Финансовая деятельность

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

2.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов и контрактов по покупке в рассрочку. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

3. Правовые риски

3.1 Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

4. Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

5. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей, поставщиков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

Директор

Москот И.С.

Главный бухгалтер

Катеева Н.В.

«31» марта 2026г.