

Общество с ограниченной ответственностью
"ПЕТРОГРАДСКИЙ СТАЛЕПРОКАТНЫЙ ЗАВОД"

ИНН 7801361234 КПП 780101001

Адрес: 199106, Город Санкт-Петербург, линия 27-я В.О., д. 6, к. 1, литера 3

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.20; 46.72.
В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Торговля оптовая металлами и металлическими рудами;
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

2. Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Сведения о наличии и составе ОС представлены в Таблицах 4.1. и 4.3. пояснении к БО.

2.2. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было. Сведения о составе финансовых вложений представлены в Таблице 5.1. пояснении к БО.

2.3. Запасы.

Сведения о наличии, движении и составе запасов представлены в Таблице 6.1. пояснении к БО.

2.4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности показаны в Таблице 7.1 пояснении к БО.

2.5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности показаны в Таблице 8 пояснений к БО.

2.6. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат показана в Таблице 10 пояснений к БО.

3. Иная информация

(информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46, п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой и (или) табличной форме)

3.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 12 000 (двенадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 12 000 (двенадцать тысяч) руб. На 31.12.2024 года 100% УК принадлежит АО «НПО «ФЕРРО», на 31 декабря 2025 года структура УК осталась прежней.

3.2. Сведения о бенефициарных владельцах

№	Ф.И.О	Гражданство	Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Дата рождения	Адрес места жительства (регистрации)	ИНН
1	Кермас Саида Тажутдиновна	РФ	Паспорт гражданина РФ серия 4525 №190099, выдан ГУ МВД РОССИИ по г. Москве 08.11.2022, код подразделения 770-090	27.05.1993	с. Вавилово, район Дербентский, Республика Дагестан	051296671030
2	Херувимов Данила Сергеевич	РФ	Паспорт гражданина РФ серия 4606 №820548, выдан ОВД «Юбилейное-Болшево» УВД города Королев Московской обл. 16.08.2005, код подразделения 502-009	07.04.1985	г. Москва, р-н Раменки, ул. Раменки, д. 7, корп. 1, кв. 266	505441056810

3	Дикарев Андрей Сергеевич	РФ	Паспорт гражданина РФ серия 4500 №177291, выдан паспортным столом №2 ОВД района Ясенево г. Москвы 11.07.2001, код подразделения 772-140	04.05.1981	г. Москва, р-н Куркино, ул. Соловьина Роцца, д.16, кв. 173	772807100931
---	--------------------------------	----	---	------------	--	--------------

3.3. Информация о связанных сторонах

В 2022 году Общество получило от АО «НПО «ФЕРРО» долгосрочный займ в сумме 306 531 тыс. руб., в 2025 году сумма начисленных процентов составляет 306,5 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Генеральный директор ООО «ПСЗ»



Кутуев Е. Р.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Изменения за период				Изменения за период						
	На начало года		поступило		списано		переоценка		На конец периода		
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	31.12.2025 г.	833	(248)	-	-	-	(270)	-	-	833	(518)
	31.12.2024 г.	-	-	833	-	-	(248)	-	-	833	(248)
Машин и оборудование (кроме офисного)	31.12.2025 г.	833	(248)	-	-	-	(270)	-	-	833	(518)
	31.12.2024 г.	-	-	833	-	-	(248)	-	-	833	(248)
Инвестиционная недвижимость - всего	31.12.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31.12.2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Изменения за период				Изменения за период					
	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		На конец периода	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	31.12.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31.12.2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Амортизируемые основные средства - всего	315	586
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	315	586	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Изменения за период				Изменения за период					
	На начало года		затраты		обесценение		слисано		Принято к учету в качестве основных средств	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	31.12.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31.12.2024 г.	-	-	833	-	-	(833)	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	330 122	-	-	-	-	-	-	-	330 122	-
	За 2024 г.	330 122	-	-	-	-	-	-	-	330 122	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	330 000	-	-	-	-	-	-	-	330 000	-
	За 2024 г.	330 000	-	-	-	-	-	-	-	330 000	-
Акции	За 2025 г.	122	-	-	-	-	-	-	-	122	-
	За 2024 г.	122	-	-	-	-	-	-	-	122	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	330 122	-	-	-	-	-	-	-	330 122	-
	За 2024 г.	330 122	-	-	-	-	-	-	-	330 122	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	сплистано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
								резерв под обесценение	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 980	-	573 421	-	-	-	-	X	137 487	-
	За 2024 г.	4 604	-	250 510	(442 914)	(248 134)	-	-	X	6 980	-
в том числе:	За 2025 г.	6 980	-	573 421	-	(442 914)	-	-	-	137 487	-
Товары	За 2024 г.	4 591	-	250 510	-	(248 121)	-	-	-	6 980	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило					списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 472 21 904	(2 452) (1 109)	1 560 3 746	- -	(2 362) (20 178)	- -	- -	(2 452) (10 263)	- -	- -	4 668 5 472	- -	- -	4 668 5 472	(250) (2 452)	- -
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	355 2 036	- -	2 434	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	357 355	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 609 8 033	(2 452) (1 109)	4 2 609	- -	(2 359) (8 033)	- -	- -	(2 452) (10 263)	- -	- -	254 2 609	- -	- -	254 2 609	(250) (2 452)	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1 472 11 500	- -	1 130 3	- -	(3) (10 031)	- -	- -	- -	- -	- -	2 600 1 472	- -	- -	2 600 1 472	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	551 316	- -	350 235	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	901 551	- -	- -	901 551	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	20 20	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	20 20	- -	- -	20 20	- -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	28 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	26 -	- -	- -	26 -	- -	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	465 -	- -	45 465	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	510 465	- -	- -	510 465	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	5 472 21 904	(2 452) (1 109)	1 560 3 746	- -	(2 362) (20 178)	- -	- -	(2 452) (10 263)	- -	- -	4 668 5 472	X X	X X	4 668 5 472	(250) (2 452)	- -

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	10	10	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	306 531 306 531	- -	- -	- -	- -	306 531 306 531	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	306 531 306 531	- -	- -	- -	- -	306 531 306 531	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	29 096 25 608	189 395 26 750	- -	(25 567) (23 262)	- -	192 949 29 096	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 383 11 932	132 785 6 383	- -	(6 393) (11 932)	- -	132 775 6 383	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	19 100 11 324	53 467 19 100	- -	(19 100) (11 324)	- -	53 467 19 100	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	867 560	307 307	- -	- -	- -	1 174 867	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	6 7	- -	- -	(6) (1)	- -	- 6	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	2 277 1 692	1 931 585	- -	- -	- -	4 208 2 277	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	394 48	901 346	- -	- -	- -	1 295 394	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	26 -	5 26	- -	- -	- -	31 26	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	40 45	- -	- -	(40) (5)	- -	- 40	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	2 -	2 -	- -	(28) -	- -	- 2	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	335 627 332 139	189 395 26 750	- -	(25 567) (23 262)	- X X	499 480 335 627	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Пассив	Изменения за период		На конец
		На начало года	списано	

наименование показателя	период		на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
	2025 г.	2024 г.					
Оценочные обязательства -							
всего							

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	17	-	-
в том числе:			
ПАО СБЕРБАНК	17	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	442 914	248 121
Затраты на оплату труда	2 336	1 035
Отчисления на социальные нужды	542	311
Амортизация	270	248
Прочие затраты	137	75
Итого по элементам	446 200	249 789
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	13
Итого расходы по обычным видам деятельности	446 200	249 802