Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	19 400	(631)	-	-	-	(1 321)	-	-	-	-	-	19 400	(1 952)
	За 2024 г.	-	-	19 400	-	-	(631)	-	-	-	-	-	19 400	(631)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	18 050	(470)	-	-	-	(1 128)	-	-	-	-	-	18 050	(1 598)
	За 2024 г.	-	-	18 050	-	-	(470)	-	-	-	-	-	18 050	(470)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 350	(161)	-	-	-	(193)	-	-	-	-	-	1 350	(354)
	За 2024 г.	-	-	1 350	-	-	(161)	-	-	-	-	-	1 350	(161)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	17 448	18 769	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	16 451	17 580	-
Транспортные средства	996	1 189	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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, предоставленные 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	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 400	-	-	(19 400)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 350	-	-	(1 350)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 050	-	-	(18 050)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	296	-	-	-	296	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	296	-	-	-	296	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	237	-	-	(30)	-	-	X / X	206	-
	За 2024 г.	-	-	565	(329)	-	-	X / X	237	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	237	-	-	(30)	-	-	- / -	206	-
	За 2024 г.	-	-	565	(329)	-	-	- / -	237	-

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 залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 658	-	38 648	-	(569)	-	-	-	52 737	-
	За 2024 г.	1 266	-	14 658	-	(1 266)	-	-	-	14 658	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 098	-	37 133	-	(8)	-	-	-	51 222	-
	За 2024 г.	1 266	-	14 098	-	(1 266)	-	-	-	14 098	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	538	-	1 515	-	(538)	-	-	-	1 515	-
	За 2024 г.	-	-	538	-	-	-	-	-	538	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
Итого	За 2025 г.	14 658	-	38 648	-	(569)	-	-	X	52 737	-
	За 2024 г.	1 266	-	14 658	-	(1 266)	-	-	X	14 658	-

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	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	81 100	-	-	(5 000)	-	-	76 100
	За 2024 г.	3 100	78 000	-	-	-	-	81 100
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	81 100	-	-	(5 000)	-	-	76 100
	За 2024 г.	3 100	78 000	-	-	-	-	81 100
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 383	10 045	-	(4 222)	-	-	11 206
	За 2024 г.	-	5 383	-	-	-	-	5 383
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 059	-	-	(660)	-	-	399
	За 2024 г.	-	1 059	-	-	-	-	1 059
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	9 572	-	-	-	-	9 572
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	3 900	-	-	(3 304)	-	-	596
	За 2024 г.	-	3 900	-	-	-	-	3 900
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	282	-	-	(245)	-	-	37
	За 2024 г.	-	282	-	-	-	-	282
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	17	-	-	-	-	17
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	119	204	-	-	-	-	322
	За 2024 г.	-	119	-	-	-	-	119
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	137	-	-	-	-	137
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	23	2	-	(13)	-	-	12
	За 2024 г.	-	23	-	-	-	-	23
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	113	-	-	-	-	113
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	86 483	10 045	-	(9 222)	-	X	87 306
	За 2024 г.	3 100	83 383	-	-	-	X	86 483

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	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	122	184	192	51	62
	За 2024 г.	-	122	-	-	122
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	122	184	192	51	62
	За 2024 г.	-	122	-	-	122

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	50 000	50 000	-
в том числе: Поручительства по кредитным договорам	50 000	50 000	-
Выданные - всего	208 187	958 572	-
в том числе: обеспечения по кредитным договорам	208 187	958 572	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	30	329
Затраты на оплату труда	2 052	2 068
Отчисления на социальные нужды	187	306
Амортизация	1 321	631
Прочие затраты	530	1 504
Итого по элементам	4 120	4 838
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 120	4 838

11. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Международный портовый металлургический центр»
(ООО «МПМЦ»)
ИНН 3900013833 КПП 390001001

11.1 Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Международный портовый металлургический центр» (далее - Общество) зарегистрировано 07.08.2023г. Управлением Федеральной налоговой службы по Калининградской области за основным государственным регистрационным номером 1233900008396.

Юридический адрес Общества: 236039, Калининградская область, г.о. город Калининград, г Калининград, ул. Причальная 5-я, д. 1, помещ. 201

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава в новой редакции, утвержденного решением единственного участника №3 от 02 августа 2024 года.

В 2025 г. финансово-экономическая деятельность ООО «МПМЦ» фактически не осуществлялась по основному виду деятельности (ОКВЭД 24.20 Производство стальных труб, полных профилей и фитингов).

Общество является резидентом ОЭЗ в Калининградской области с 15.01.2024г. и реализует инвестиционный проект по созданию производственно-логистического комплекса.

Численность работников за 2025 составляет -внешних совместителей – 1,1; за 2024 год среднегодовая численность составила – 1 человек.

Общество является субъектом малого предпринимательства – микропредприятие, с сентября 2023 года.

Единоличный исполнительный орган Общества - Директор, которым является Сериков Семен Сергеевич согласно решению единственного участника от 02.08.2023 года.

По состоянию на отчетную дату уставный капитал составляет 10 000 руб., полностью оплачен.

11.2 Управляющие органы

- Единственный участник Общества Сериков Семен Сергеевич

Сумма вознаграждения управленческому персоналу за 2025 год составила – 1 658 тыс. руб., с учетом НДФЛ, без учета страховых взносов, за 2024 год – 1 113 тыс. руб. с учетом НДФЛ, без учета страховых взносов.

К управленческому персоналу отнесен директор.

Страховые взносы по ставке для резидентов ОЭЗ Калининградской области.

11.3 Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия предприятия КОРП.

Бухгалтерская финансовая отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, Пояснения (табличные и письменные).

Основные положения учетной политики:

- приобретение материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы»;

- При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ для всех групп основных средств. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета;

Лимиты стоимости объектов основных средств 100 тыс. руб.

- основные средства по всем группам учитываются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6);

- срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений;

- Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальную одежду списывать единовременно в момент передачи в производство;

- доходы и расходы учитываются по методу начисления;

- расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»;

- управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Управленческие расходы» по окончании отчетного месяца, списываются на счет 90.08 в качестве управленческих расходов.

- Общество формирует следующий вид оценочных обязательств: по предстоящей оплате отпусков.

Оценочное обязательство отражается ежемесячно в последний день месяца.

- Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период;

- все денежные потоки классифицированы в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежных потоков, которые не могут быть однозначно классифицированы, в деятельности Общества не имеется.

-свернуто в отчете о движении денежных средств отражается НДС в составе платежей.

На основании п.22 ПБУ18/02 текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится;

- Налоговый учет ведется смешанным способом, как с применением регистров бухгалтерского учета по отдельным группам хозяйственных операций, так и с применением специализированных регистров налогового учета по тем группам хозяйственных операций, налоговый учет которых существенно отличается от правил бухгалтерского учета.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные

ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

11.4 Пояснения к отдельным статьям отчетности

Бухгалтерский баланс

11.4.1 Нематериальные активы. Строка 1110

По состоянию на 31.12.2025 приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета. Представлено в Пояснении 3.

11.4.2 Основные средства. Строка 1150.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Наименование показателя	**Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)**
Машины и оборудование (кроме офисного)	Свыше 15 лет до 20 лет включительно
Транспортные средства	Свыше 5 лет до 7 лет включительно

Ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств равна нулю.

Не амортизируемых основных средств в 2025 не имеется.

Наличие и движение основных средств представлено в Пояснении 4.

Имущество, находящееся в залоге.

- Договор залога движимого имущества ДЗ-8/2024-З-2 от 17.12.2024 г., залог имущества по заключенному договору займа с Центром поддержки предпринимательства.

Залогодержатель/наименование имущество	Срок договор	Залоговая стоимость по договору, руб.	Остаточная стоимость им-ва на 31.12.2025, руб.	Остаточная стоимость им-ва на 31.12.2024, руб.
Фонд "Центр поддержки предпринимательства КО"	**17.12.2029**	Предмет залога находится у залогодателя по адресу, Калининградская обл., Гвардейский р-н, п. Озерки, залогодатель вправе пользоваться предметом залога)		
Формовочная машина для квадратных труб, заводской номер 2022016		8 572 000,00	16 451 423,94	17 579 521,62

Залогодержатель/наименование имущество	Срок договор	Залоговая стоимость по договору, руб.	Остаточная стоимость им-ва на 31.12.2025, руб.	Остаточная стоимость им-ва на 31.12.2024, руб.
		8 572 000,00	16 451 423,94	17 579 521,62

11.4.3 Запасы. Строка 1210, тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Запасы	206	237	0

Наличие и движение запасов представлено в Пояснении № 6.1

11.4.4 Дебиторская задолженность. Строка 1230, тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Дебиторская задолженность	52 737	14 658	1 266
в т.ч. авансы на приобретение МПЗ	50 987	14 089	1 266

На 31.12.2025 просроченная задолженность отсутствует.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Пояснении № 7.1-7.2

11.4.5 Денежные средства. Строка 1250, тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Средства на счетах	13 583	50 012	1 823

11.4.6 Финансовые вложения. Строка 1240, тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Займы	0	0	0

На 31.12.2025 отсутствовали финансовые вложения, представлено в Пояснении № 5.

11.4.7 Заемные средства. Строка 1410, тыс. руб.

В составе долгосрочных заемных средств отражен займ по договору с ЦПП КО № ДЗ-8/2024 от 17.12.2024, сумма 50 млн руб., получен полностью в 2024 году, срок погашения равными частями с 20.03.2028 года по 17.12.2029 года, займ целевой, процентная ставка 3% годовых, проценты начисляются с 21 числа последнего месяца предшествующего квартала и заканчиваются 20 числа последнего месяца текущего квартала. Сальдо на 31.12.2025 года 50 млн. руб., по состоянию на 31.12.2025 года отражен в составе долгосрочной задолженности в сумме 50 млн. руб.

Дата и номер договора	Сальдо на начало периода	Обороты за период (получено,прогашено)	Сальдо на конец периода	Сумма по договору	Срок договора займа	Целевой	Процентная ставка	Задолженность по процентам
ООО СПЕЦИАЛЬНЫЕ СТАЛИ И СПЛАВЫ								
Договор займа 01/10/2023-1 от 05.10.2023	5 000	5 000 погашено	0	5 000	31.12.25	нет	-	0
ЦПП КО								
Договор целевого займа №ДЗ-8/2024 от 17.12.2024 г.	50 000	1 488 погашено, проценты	50 000	50 000	17.12.29	да	3	0

Наличие и движение заемных средств представлено в Пояснении № 8.1-8.2

11.4.8 Заемные средства. Строка 1510, тыс. руб.

Информация о займах и процентах, тыс. руб.

Дата и номер договора	Сальдо на начало периода	Обороты за период (получено,прогашено)	Сальдо на конец периода	Сумма по договору	Срок договора займа	Целевой	Процентная ставка	Задолженность по процентам
ООО СПЕЦИАЛЬНЫЕ СТАЛИ И СПЛАВЫ								
Договор займа 09/04/2024-1 от 09.04.2024	3 900	3 900 погашено	0	20 000	31.12.25	нет	10%	0
СПЕЦИАЛЬНЫЕ СТАЛИ И СПЛАВЫ - СНГ ООО								
Договор займа №1 от 10.06.2025	0	596	596	596	31.12.2026	нет	2/3 ставки рефинансирования	37

Договора поручительства.

Обществом заключены договора поручительства:

- №7П/100-0030-23-3-19 от 26.12.2024, согласно которому Общество с ограниченной ответственностью «МЕЖДУНАРОДНЫЙ ПОРТОВЫЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР» является поручителем возобновляемой кредитной линии за ООО «ТЕХНО ТЮБ, срок действия договора поручительства до 05.10.2029г.

11.4.9 Кредиторская задолженность. Строка 1520, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность	10 573	1 200	0

На 31.12.2025 просроченная задолженность отсутствует.

11.4.10 Оценочные обязательства. Строка 1540, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Оценочные обязательства по оплате отпусков	62	122	0

Движение оценочных обязательств представлено в Пояснении № 8.3.

Отчет о финансовых результатах

11.4.11 Выручка строка 2110, тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Выручка:	6 263	2 528
Услуги и работы	6 263	2 528

11.4.12 Себестоимость, строка 2120, тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Себестоимость:	0	0

11.4.13 Проценты к уплате. Строка 2330, тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Проценты к уплате по кредитным договорам и договорам займа	1 915	282

11.4.14 Прочие доходы. Строка 2340, тыс. руб.

Показатель	2025	2024
Прочие доходы (без НДС, тыс. руб.), в том числе:	**59**	**22**
Оценочные обязательства по оплате труда	50	0
Курсовые разницы, отклонение курса продаж	9	0
Прочее	0	22

11.4.15 Прочие расходы. Строка 2350, тыс. руб.

Показатель	2025	2024
Прочие расходы (тыс. руб.), в том числе:	**457**	**483**
Курсовые разницы	0	324
Расходы на услуги банков	119	108
Расходы по валютному контролю	38	49
Прочие расходы	300	2

11.4.16 Прибыль (убыток) до налогообложения. Стр. 2300.

Убыток до налогообложения в бухгалтерском учете за 2025 год составил 169 тыс. руб.

Убыток до налогообложения в бухгалтерском учете за 2024 год составил 2 918 тыс. руб.

11.4.17 Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «МПМЦ» Сериков С.С.