

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год.**

31.03.2026г.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Металлопрокатный завод»

Местонахождения: 115054, г. Москва. Вн.тер.г. Муниципальный Округ Замоскворечье, пер. 4-й Монетчиковский, д.7, помещ.2/1

ОГРН: 1247700558170

Дата государственной регистрации: «19» августа 2024 г.

ИНН: 9705229572

КПП: 770501001

ОКПО: 85631452

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Генеральный директор общества – Глобучек Александр Сергеевич

Размер Уставного капитала общества: 500 000 (Пятьсот тысяч) руб.

Основной вид деятельности общества: Производство сортового горячекатаного проката и катанки (код ОКВЭД: 24.10.6)

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 7 человек.

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет филиалов и представительств.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена:

- для целей бухгалтерского учета и налогового учета - Приказом № б/н от 28.12.2024г.

Положение по учетной политике, применяемой ООО «Стальные Решения», составлено в соответствии со следующими нормативными документами

- Федеральный закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Приказ Минфина России от 29.07.1998г. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, ФСБУ 4/2023.
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н)
- Прочие ПБУ, ФСБУ.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности Общества.

3.1. Основа составления отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными и отраслевыми стандартами

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ (включая Федеральный закон от 06.12.2011г. № 402-

ФЗ «О бухгалтерском учете», применяемые Положения по бухгалтерскому учету, ФСБУ 5, 6, 25, 26, 4, 28).

Непрерывность деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.2. НДС по приобретенным ценностям.

По строке 1220 отражен НДС, подлежащий списанию в течение трех лет после принятия на учет приобретенных товаров, работ, услуг в соответствии с п.1.1 ст.172 НК РФ. На 31.12.2025 г в сумме 1373 тыс. руб., на 31.12.2024 г в сумме 30 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 в бухгалтерском балансе отражена дебиторская задолженность на 31.12.2025г. в сумме 8627 тыс. руб. на 31.12.2024г. 157 тыс. руб. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7.1.

3.4. Кредиторская задолженность

По строке 1520 в бухгалтерском балансе отражена кредиторская задолженность на 31.12.2025г. в сумме 18730 тыс. руб., на 31.12.2024г. 759 тыс. руб. Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.1. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г отсутствует.

3.5. Денежные средства

Остаток денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют 542 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025г, 423 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2024 г.

Остатка на валютных счетах нет, остатков в кассе нет.

В составе денежных средств отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию.

Движение денежных средств за отчетный и предыдущий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.6. Капитал.

Уставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 500 000 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2025 нераспределенная прибыль (убыток) Общества составляет – 6698 тыс. руб., в 2024 году нераспределенная прибыль (убыток) составляла 631 тыс. руб.

3.7. Кредиты и займы

Банковских кредитов и займов организация не имеет.

3.8. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Ставка расчета текущего налога на прибыль, отложенных налоговых активов/обязательств и постоянных налоговых доходов/расходов в 2025 году составляет 25%.

В 2024 г. ставка текущего налога на прибыль составляла 20%, а ставка налога на прибыль для расчета отложенных налоговых активов и обязательств на 31.12.2024 г. составляла 25%. В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 года №176-ФЗ ставка налога на прибыль была повышена с 20% до 25% с 1 января 2025 года. Раскрыто в разделе 3.17 Пояснений.

3.9. Доходы

Организация признает в качестве выручки поступления от продажи продукции. Выручка за отчетный период (2025 г.) составила 347 973 тыс. рублей. За период 2024 г. выручка от продажи продукции составила 776 тыс. рублей.

Основные покупатели продукции за 2025 год:

- ЗАО "ГФД "БРОК-ИНВЕСТ-СЕРВИС И К"
- ООО "АРГО"
- ООО "СИТИ-СТРОЙ"
- ООО "ПРОМЫШЛЕННИК"

3.10. Расходы

Коммерческие расходы за 2025 г. составили 27061 тыс. руб., в том числе услуги автотранспорта и прочие услуги сторонних организаций, за 2024 г. — 818 тыс. руб., в том числе услуги автотранспорта и прочие услуги сторонних организаций.

3.11. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль составил за 2024 г. — 158 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на конец 2025 года 1939 тыс. руб.

4. Условные факты хозяйственной деятельности.

Общество не выступало в качестве ответчика в арбитражных процессах.

5. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Основание: Приказ ФСФР от 16.03.2005г. № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг»

6. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2025 г. не совершались.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. не происходили.

8. Информации о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации. Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации, анализирует и утверждает политику управления рисками.

Финансовые риски

Организация не исключает возможности быть подверженным рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Кризис банковской системы, банкротство любого из банков, в котором у Организации имеются денежные средства, может привести к потере ряда доходов и повлечь невозможность осуществления банковских операций на территории РФ. Наступление указанного риска может оказать негативное влияние на деятельность Организации.

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

Валютный риск. Организация пользуется услугами кредитных учреждений с высокой репутацией, деятельность Организации не подвержена влиянию финансовых валютных рисков ввиду того, что не использует заемные средства в иностранной валюте.

Организация оказывает услуги только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что валютный риск не является существенным.

Кредитный риск. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Организации последствиями при неисполнении (неадекватном исполнении) заемщиками обязательств по предоставленным им заемным средствам или контрагентами за оказанные услуги. Кредитному риску подвержены, в большей степени выданные займы и дебиторская задолженность.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России руководство Организации считает, что отсутствует существенный риск убытков.

Организация полагает, что у него нет значительной концентрации кредитного риска, поскольку существенная доля продаж приходится на покупателей, имеющих устойчивое финансовое состояние, положительные чистые активы. Организация осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация 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.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с отсутствием операций Организации на внешнем рынке.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация 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.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в регионе, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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.

Российская экономика подвержена негативному влиянию из-за колебания цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

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 Организации и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Организации. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Организация 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 Организация осуществляет свою деятельность, Организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Организация осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

9. Непрерывность деятельности

В 2025 году по деятельности Общества наблюдалась положительная динамика чистых активов, выросла чистая прибыль по сравнению с 2024 годом. Это говорит об эффективном использовании имеющихся у компании ресурсов.

Общество также характеризуется положительными коэффициентами финансовой устойчивости.

Динамика развития предприятия требует постоянного анализа сопоставления данных. Это позволяет своевременно отслеживать положительные или отрицательные изменения, которые могут оказать существенное влияние на дальнейшее положение компании.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор



Глобучек А.С.