

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД (ТЫС.РУБ)

		Коды		
Дата (год, месяц, число)		2025	12	31
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Казанское производственное объединение»	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		1658096102/ 165601001		
ИНН /КПП				
Вид деятельности	Торговля оптовая отходами и ломом	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью частная	по ОКОПФ/ОКФС		
Единица измерения: тыс. руб.		12300	16	
по ОКЕИ		384		

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Казанское производственное объединение» за 2025г. Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «КаПО» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Основная информация об обществе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Казанское производственное объединение» (ООО «КаПО»)

ИНН 1658096102, КПП 165601001, ОГРН 1081690003713.

Основные расчетные счета:

р/сч № 40702810367000001099 в ТАТАРСТАНСКИЙ РФ АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК», к/сч № 301018104000000000706, БИК 049205706;

р/сч № 40702810101430000733 в Операционный офис «Казанский» филиал ПАО «БАНК УРАЛСИБ», к/сч № 30101810600000000770, БИК 048073770.

р/сч № 40702810310001503108 в АО «Тинькофф Банк», к/сч № 30101810145250000974, БИК 044525974;

р/сч № 40702810865000358880 в ПАО ФИНСТАР БАНК, к/сч № 30101810600000000757, БИК 044030757

Юридический адрес: 420102, РТ (Татарстан), г.Казань, ул. Галимджана Баруди, д. 8, кабинет 311, этаж 3;

Основные виды деятельности:

- 46.77 «Торговля оптовая отходами и ломом»,
- 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»,
- 38.32.3 «Обработка отходов и лома черных металлов»;
- 25.11 «Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей».

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 72 человека;

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации.

Должность	ФИО	Дата избрания	Краткие биографические данные	Примечание
Генеральный директор	Катермин Андрей Владимирович	28.01.2025г.	06.02.1986г.р.; Образование высшее. Место проживания: РТ, г.Бугульма, ул.Красноармейская, д.1, кв.44	Назначен на должность решением №1-25 от 28.01.2025г.

Сведения об Аудиторе

ООО "ГЛАВ-АУДИТ" (ОГРН 1251600042561), действующее в соответствии с Федеральным законом № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Адрес Аудиторской фирмы: 420012, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Казань, г. Казань, ул. Маяковского, 3- 19.

ООО "ГЛАВ-АУДИТ" является членом саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов «28» ноября 2025г. за основным регистрационным номером 12506158530.

Страхование профессиональных рисков осуществлено на основании договора страхования ответственности при осуществлении аудиторской деятельности с АО «СОГАЗ».

Существенные аспекты учётной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом руководителя № 1 УП от 27.12.2024г.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета отражаются в бухгалтерском учете в межотчетный период.

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- Бухгалтерский учет ведется с использованием программы 1С: Бухгалтерия 8.

Основные средства:

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 000 руб. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

Права пользования активами:

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, способ амортизации ППА: линейный.

Срок полезного использования ППА равен сроку аренды (предполагаемому сроку аренды), если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Запасы:

В целях применения ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н, для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые (продаваемые) Обществом в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение не более 12 месяцев.

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер.

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние

и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Учет расчетов по налогу на прибыль:

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто

Денежные средства и денежные эквиваленты:

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Это высоколиквидные векселя или облигации, вклады «до востребования» и краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев, которые открываются для управления денежными потоками общества с целью получения процентного дохода.

Резервы:

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Учет доходов:

Доходы признаются методом начисления

Учет расходов:

Для учета расходов Общества используются следующие счета:

- 20 «Основное производство»,
- 25 «Общепроизводственные расходы»
- 26 «Общехозяйственные расходы»,
- 44 «Коммерческие расходы»

Расходы Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы по обычным видам деятельности формируют фактическую себестоимость выполненных работ, оказанных услуг.

По дебету счета 20 «Основное производство» отражать прямые затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

В составе общепроизводственных расходов на счете 25 учитываются следующие расходы.

а) Расходы по обслуживанию основных производственных цехов. В разрезе каждого производственного цеха расходы по обслуживанию делятся на:

- условно-постоянные (заработная плата аппарата управления цеха и прочего персонала цеха, аренда и ремонт производственных помещений цехов, амортизация оборудования общепроизводственного назначения, освещение, водоснабжение цехов на хозяйственные цели и т.д.), которые ежемесячно относятся в дебет счета 20 и распределяются по видам продукции, производимой всеми цехами, пропорционально сумме прямых расходов;

- условно-переменные (электроэнергия, водоснабжение и водоотведение производственного назначения, стоимость смазочных материалов, затраты на ремонт оборудования, выполняемый подрядными организациями, и т.д.), которые относятся на расходы основного производства соответствующего цеха и распределяются только по видам продукции, производимой этим цехом, пропорционально сумме прямых расходов.

б) Расходы на содержание следующих подразделений:

- отдела материально-технического снабжения;
- отдела технического контроля;
- технологической лаборатории;
- отдела по ремонту и содержанию зданий;
- отдела охраны труда и техники безопасности,

а также прочие общепроизводственные расходы являются условно-постоянными и ежемесячно относятся в дебет счета 20 путем распределения по видам продукции, производимой всеми цехами, пропорционально сумме прямых расходов.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются со счета 26 в дебет счета 90 субсчет 90.09 «Управленческие расходы». Такие расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж», в полной сумме.

О методах оценки и существенных статьях бухгалтерской отчетности:

Оценка имущества и обязательств, осуществляется для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, в денежном выражении.

Информация обо всех существенных показателях представлена в балансе и отчете о финансовых результатах. Все формы отчетности включают показатели за отчетный и предыдущий год.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

Исправление существенных ошибок в бух. учёте и отчётности:

После представления отчетности в налоговый орган, но до даты ее утверждения, отчетность пересматривается в том случае, если выявленная ошибка является существенной. В налоговый орган подается скорректированная отчетность взамен ранее представленной.

Изменения, вносимые после утверждения отчетности, учитываются в бухгалтерской (финансовой) отчетности следующего периода.

1. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности

1.1. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на их приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

1.2. Основные средства

При учете основных средств Общество руководствуется ПБУ 6/01. Основные средства стоимостью до 100 000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев не относятся к основным средствам. Не относятся к основным средствам независимо от срока полезного использования и цены: спецодежда, спецобувь, спец. инструмент.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Сумма стоимости основных средств на конец 2025г. составляет – 104 792тыс. руб.

В структуре основных средств числятся:

- основные средства в организации, первоначальная стоимость - 7 346тыс. руб., сумма накопленной амортизации по основным средствам на конец 2025г. составляет – 4 440тыс. руб.; арендованное имущество 97 446тыс. руб., сумма накопленной амортизации по арендованному имуществу 33 973тыс.руб. Остаточная стоимость основных средств в организации на 31.12.2025г. составляет – 66 378тыс. руб.

- вложения во внеоборотные активы на 31.12.2025г. составляет – 0тыс.руб.

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

1.3. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения в 2021 году ФСБУ 5/2019 перспективно. (Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019).

Остаток сырья и материалов на 31.12.2025г. составляет 404 689тыс. руб., в том числе:

- остатки черного лома – 141 666тыс.руб.,
- остатки цветного лома – 262 845тыс.руб.,
- прочие материалы –178тыс.руб.,
- товары –0тыс.руб.,
- товары в пути – 0тыс.руб.

П.45 ФСБУ: В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

- а) балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода;
- б) сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период;
- в) в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов;
- г) балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге;
- д) способы расчета себестоимости запасов;
- е) последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом);
- ж) авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

Учет приобретенных Запасов ведется по фактической стоимости (резерв под обесценение не создавался).

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней себестоимости и по себестоимости единицы запасов (п. 16 ПБУ 5/01, п. 39 ФСБУ 5/2019). Средняя себестоимость рассчитывается по средней скользящей оценке, когда средняя цена запасов определяется перед каждым списанием.

1.4. Незавершенное производство

Незавершенное производство относится к запасам (подп. «е» п. 3 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг-т.е. прямые расходы. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

Незавершенное производство проверяется на обесценение и сравнивается с чистой стоимостью продажи (п. 28 ФСБУ 5/2019, Рекомендация Фонда «НРБУ "БМЦ"» Р-107/2019-ОК Маш «Обесценение незавершенного производства»). Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года (пункт 28 ФСБУ 5/2019).

Остатков незавершенного производства на 31.12.2025г. нет.

1.5. Учет готовой продукции

Учет готовой продукция ведется по фактической себестоимости. Учет производится на счете 43 «Готовая продукция». На 31.12.2025г. на складе Общества не имеется остатков готовой продукции. При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по себестоимости каждой единицы.

1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025г. составляют 14 994тыс. руб. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 №11н, денежные потоки указаны в соответствии с требованиями данного ПБУ. Остатки денежных средств на депозитном счете в банке (депозитный вклад в Операционный офис "Казанский" филиала ПАО "БАНК УРАЛСИБ") по состоянию на 31.12.2025г. – 8 000тыс.руб.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности.

Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

1.7. Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы

По состоянию на 1 января 2025г. и на 31 декабря 2025г. по долгосрочным кредитам задолженности Общество не имеет.

По состоянию на 1 января 2025г. по краткосрочным кредитам и займам задолженность Общества составила 20 000тыс.руб. (Договор процентного займа от 18.09.2023г. от учредителя Минаева К.В.). По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет задолженности по краткосрочным займам, займ погашен в полном объеме. Проценты за пользование составили 575тыс.рублей.

1.8. Создание резервов

Согласно учетной политике организация создает резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2025г. сумма резерва 4 562тыс. руб.

В целях равномерного включения в расходы затрат обществом формируются оценочные обязательства на выплату предстоящих расходов на оплату отпусков. Величина резерва на 31.12.2025г. составляет 575тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости ТМЦ не создается, т.к. отсутствуют залежалые ТМЦ.

Из-за отсутствия финансовых вложений по строке баланса 1170, резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

1.9. Оплата труда

Общество не имеет задолженности по оплате труда.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 72 человека, среднемесячная зарплата работников общества за 2025г. составила 66 286 рублей.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу представлены в следующей таблице:

Виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2025г.	за 2024г.
<i>краткосрочные вознаграждения (выплата в течение отчетного периода и 12 месяцев после него) , в том числе:</i>		
Оплата труда	16 236	4 310
Отчисления во внебюджетные фонды	3 306	982
<i>долгосрочные вознаграждения (выплата по истечении 12 месяцев после отчетной даты) , в том числе:</i>	-	-

В состав основного управленческого персонала отнесены: 2024г.- генеральный директор, 2025г. - генеральный директор, исполнительный директор.

1.10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных.

В структуре дебиторской задолженности на 31.12.2025г. числится краткосрочная задолженность в размере 228 709тыс. руб., в т. ч:

- расчеты с покупателями и заказчиками 216 332тыс.руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 9 369тыс руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 0тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам – 6тыс.руб.
- Сальдо по ЕНС – 1 096тыс.руб.
- прочие дебиторы – 1 906тыс. руб.

В структуре кредиторской задолженности на 31.12.2025г. числится краткосрочная кредиторская задолженность в размере 90 973тыс.руб., в т. ч.

- поставщики и подрядчики – 64 290тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 24 182тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам – 837тыс.руб.
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 73тыс.руб.
- расчеты по социальному страхованию – 1 096тыс.руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 0тыс.руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 232тыс.руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 263тыс.руб.

Обязательства по аренде - 12 823тыс.руб.

Долгосрочные обязательства по аренде на 31.12.2025г. составили 64 201тыс.руб.

1.11. Сведения о финансовой деятельности

<u>Имелись ли:</u>	ДА, НЕТ, в необходимых случаях пояснения
(а) денежные поступления от выпуска акций или других долевого инструментов;	НЕТ
(б) денежные выплаты собственникам для приобретения или погашения акций организации;	НЕТ
(с) денежные поступления от выпуска долговых обязательств, займов, векселей, облигаций, залоговых и других краткосрочных или долгосрочных заимствований;	НЕТ
(д) денежные выплаты по заемным средствам;	ДА
(е) денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде	НЕТ
(г) денежные выплаты за покупку акций других предприятий; приобретение актива на условиях финансовой аренды;	НЕТ
(и) конвертация долговых обязательств в акции (трансформация долга в капитал);	НЕТ
(к) заключение договора аренды на значительную сумму	НЕТ

1.12. Сведения об инвестиционной деятельности

- поступления от продажи внеоборотных активов в 2025г. составили 270тыс.руб.

- поступления в 2025г. от продажи внеоборотных активов в 2024г. составили 4 100тыс.руб.

1.13. Информация об инновациях и модернизации производства

Затрат, связанных с НИОКР, с приобретением (созданием) НМА; затрат на модернизацию и реконструкцию объектов ОС в отчетном периоде Общество не производило.

1.14. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

В бухгалтерском учете Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе развернуто отражается сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

1.15. Годовая инвентаризация имущества и обязательств

В 2025 году проведена годовая инвентаризация (приказ № 5 от 19.12.2025г.)

Объект учета	Примечания
Финансовые вложения	Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	Расхождений не выявлено
Расчеты с банками по счетам	Расхождений не выявлено
Основные средства	Расхождений не выявлено
Товаро-материальные ценности	Расхождений не выявлено
Забалансовые счета	Расхождений не выявлено

1.16. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основным видом деятельности общества является Заготовка, переработка, хранение и реализация лома черных и цветных металлов. Также Общество развивает направление продажи металлопроката (нового и бывшего в употреблении), направление продажи запасных частей и оборудования. Производственная и коммерческая деятельность осуществляется на арендованных площадях.

В балансе и отчете о финансовых результатах отражены все существенные активы, обязательства, доходы и расходы, признанные как результат **событий после отчетной даты**, подтверждающих наличие на отчетную дату условий, в которых Общество ведет свою деятельность. Согласно ПБУ 9/99 доходы организации в зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы

1.17. Раскрытие доходов (пп. 17-19 ПБУ 9/99)

В 2025г. выручка от реализации продукции, услуг собственного производства, товаров и прочей реализации от обычных видов деятельности составила 2 503 278тыс.руб.

Расшифровка выручки от реализации по обычным видам за 2025г.:

Наименование вида выручки	Выручка, тыс.руб	Сумма НДС, тыс.руб	Выручка без НДС, тыс. руб	Удельный вес, %
Реализация лома и отходов черных и цветных металлов	2 346 545	НДС исчисляется НА	2 346 545	93,740
Реализация лома черных металлов за границу (ставка 0%)	52 631	0%	52 631	2,102
Реализация лома черных металлов за границу (ГОЗ)	5 475	НДС исчисляется НА	5 475	0,219
Демонтаж вагонов	163	27	136	0,005
Транспортные услуги, аренда, хранение, прочее	7 849	1 308	6 541	0,262
Продажа з/частей, оборудования, металлопроката	109 710	18 285	91 425	3,651
Прочее	630	105	525	0,021
Итого			2 503 278	100,00%

1.18. Раскрытие расходов (пп.20 - ПБУ 10/99)

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности за 2025 год (по элементам затрат) составила 2 478 291тыс. руб., в том числе:

Элементы затрат	Сумма в тыс. руб.
Материальные затраты	2 300 190
Расходы на оплату труда	60 067
Отчисления на социальные нужды	14 882
Амортизация	39 872
Прочие затраты	63 279
Итого по элементам затрат	2 478 291

Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 478 291

Сумма текущего налога на прибыль в 2025г. составила 3 636тыс.руб.

Текущий налог на прибыль сформирован в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Сумма чистой прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности общества за 2025г. составила 10 384тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2025г. составила 2 431тыс.руб.

1.19. О совокупных затратах на оплату использованных в течение отчетного года энергетических ресурсов

В 2025г. затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов Общества составили 2 311тыс.руб.

1.20. Валюта баланса

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2025г. составляет 733 897тыс. руб.

1.21. Финансовое положение фирмы. Чистые активы

Величина чистых активов на 01.01.2025г. была равна 542 998тыс. руб.,

Выплаты дивидендов в 2025г. составили 5 826тыс.руб.(-)

По итогам финансово- хозяйственной деятельности общества за 2025г. получена чистая прибыль в сумме 10 385тыс. руб. (+)

Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6 в сумме 0тыс.руб.(-)

Величина чистых активов на 31.12.2025г. - 547 556тыс. руб.

1.22. Целевое финансирование

В 2025г. денежных средств по целевому финансированию Общество не получало.

1.23. Уставный капитал

Действующая редакция Устава Общества утверждена Решением единственного участника Общества № 1-22 от 21.02.2022г. и зарегистрирована 01.03.2022г. Межрайонной ИФНС России №18 по Республики Татарстан за ГРН 2221600254600.

Уставный капитал Общества составляет 16 000 (Шестнадцать тысяч) рублей.

2. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности и событиях после отчетной даты

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не имеется.

После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2025 г. не утверждалась.

3. О влиянии санкций на бухгалтерскую отчетность 2025 года и деятельность Общества

Общество обращает внимание на события, согласно которым ожидается, что санкции, вызванные военными действиями в результате специальной военной операции в связи с ситуацией между Россией и Украиной, могут оказать существенное влияние на будущее развитие Общества, в части влияния на финансовое состояние, движения денежных средств в т.ч. непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты и результаты деятельности организации, и такое влияние не может быть в настоящее время обоснованно оценено.

События, связанные в частности с геополитической обстановкой, ограничениями, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, являются некорректирующими.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Организация не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

4. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности организации

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» бухгалтерская отчетность должна давать достоверное представление о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период, необходимое пользователям этой отчетности для принятия экономических решений.

Исходя из этого и ПБУ 1/2008, значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, имеющая место при подготовке бухгалтерской отчетности, подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности:

Возможное наличие неопределенности в деятельности	(да, нет) Если, да, то раскрыть более подробно
а) события или условия финансового характера: стоимость чистых активов является отрицательной величиной или меньше величины уставного капитала;	Нет
наличие кредитов или займов с истекающим сроком погашения в отсутствие каких-либо реалистичных перспектив их погашения или реструктуризации;	Нет
чрезмерное использование краткосрочных кредитов или займов для финансирования внеоборотных активов;	Нет
несоблюдение условий кредитных договоров;	Нет
наличие отрицательных денежных потоков от текущих операций, отраженных в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды или в прогнозах;	Нет
наличие значительных убытков от обычной деятельности или значительное снижение стоимости активов, используемых для формирования денежных потоков;	Нет
наличие просроченной задолженности по выплате дивидендов или прекращение этих выплат;	Нет
отсутствие возможности для погашения кредиторской задолженности в установленные сроки;	Нет
перевод расчетов с поставщиками (подрядчиками) с последующей оплаты на предварительную оплату;	Нет
невозможность получить финансирование для разработки важных новых продуктов или для других значимых инвестиционных проектов;	Нет
б) события или условия, связанные с организацией деятельности: намерение руководства ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность;	Нет
потеря ключевого управленческого персонала в отсутствие	Нет

возможности соответствующей замены;	
потеря какого-либо основного рынка сбыта, одного или нескольких ключевых клиентов, лицензии, одного или нескольких главных поставщиков (подрядчиков);	Да
трудности в обеспечении организации кадровыми ресурсами;	Нет
нехватка важного сырья и материалов;	Нет
в) прочие события и условия: несоблюдение законодательных требований к капиталу и иных законодательных или нормативных требований, например, требований к показателям платежеспособности и ликвидности финансовых институтов;	Нет
наличие незавершенных судебных разбирательств, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить;	Нет
изменения в законодательных и иных нормативных правовых актах или государственной политике, которые, согласно ожиданиям, будут иметь негативные последствия для организации;	Нет
отсутствие страхования или недостаточное страховое покрытие при наступлении страхового случая.	Нет
Прочие события	

5. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

6. Обеспечения обязательств в 2025 году

По состоянию на 31.12.2025г. полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей Общество не имеет. Суммы выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей не имеет.

7. Информация о филиалах и представительствах

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество по состоянию на 31.12.2025г. имеет следующие обособленные подразделения:

№	ПЗУ	Адреса ПЗУ	КПП	Дата создания	
1	Альметьевск	423450, РТ, г.Альметьевск, п/ст Техснаб	164445002	22.10.2014	Работает
2	Альметьевск-2	423408, РТ, г.Альметьевск, мкр. Урсала, ул.Первомайская, д.66	164445001	22.10.2014	Работает
3	Бугульма	423231, РТ, г.Бугульма, ул.Магистральная, д.3	164545002	13.12.2011	Работает
4	Лениногорск	423254, РТ, г.Лениногорск, ул.Белинского, д.28а	164645001	21.11.2014	Работает
5	Лесоцех	423800, РТ, г.Наб.Челны, ул.Авторемонтная 23А, д.2/Н.Бьеф Нижнекамской ГЭС	165045003	01.06.2011	Работает

6	Мамадыш	422191, РТ, Мамадышский р-он, г.Мамадыш, ул.Кирпичная, д.1г	162645001	05.09.2014	Работает
7	РечПорт	420108, РТ, г.Казань, ул.Девятаева, д.1	165545001	15.03.2010	Не работает
8	Промкомзона-2	423800, РТ, г.Наб.Челны, ул. Промышленная, д.42	165045007	15.08.2014	Работает
9	Хлебозаводская	420006, РТ, г.Казань, ул.Хлебозаводская, д.1	165845001	06.02.2014	Не Работает
10	Хлебозаводская-2	420006, РТ, г.Казань, ул.Хлебозаводская, д.7г	165845003	01.09.2025	Работает
11	Промкомзона-3	423800, РТ, г.Наб.Челны, Тозелеш проезд, 56/2 (по факту Механизаторский пр. 14)	165045011	21.03.2017	Не работает
12	Елабуга-4	423602, РТ, г.Елабуга, Окружное шоссе, 11Б	164645004	28.09.2017	Работает
13	Ижевск	427023, Удмурт.Респ., Завьяловский р-н, д.Банное, ул.Подлесная, д.2б	180045001	01.04.2025	Работает
14	Бугульма-4	423235, РТ, г.Бугульма, ул.Нефтянников, д.160А	164545005	13.08.2018	Работает
15	Сидоровка-2	423800, РТ, г.Набережные Челны, ул.Магистральная, д.2	165045012	07.11.2018	Работает
16	БСИ-1	423893, РТ, Тукаевский р-н, тер.Новотроицкое с/п, Старосармановская БСИ, ул.База строительно, 7	163945001	05.02.2019	Работает
17	Саратов-3	410536, Саратовск.обл, с.п. Расковское, п.Зоринский, Промузел Зоринс.промзона, д.1	643245002	10.01.2022	Работает
18	ОП Техническая	420054, РТ, г.Казань, ул.Техническая, д.23а	165945003	01.10.2020	Не Работает
19	УФА-1	450029, РБ, г.Уфа, ул.2-ая Дорожная, рядом с д.1	027745001	01.10.2018	Не работает
20	УФА-2	450112, РБ, г.Уфа, ул.Соединительное шоссе, д.11	027745002	31.05.2021	Работает
21	Чистополь-6	422985, РТ, г.Чистополь, ул.Валиева, зд.2Л	167745001	23.12.2021	Работает
22	Лесоцех-2	423800, РТ, Набережные Челны, ул.Шлюзовая, д.49	165045014	10.01.2022	Не работает
23	Октябрьский	452606, РБ, г.Октябрьский, ул.Северная, зд.13	026545001	05.04.2022	Не работает
24	Октябрьский-2	452606, РБ, г.Октябрьский, ул.Северная, зд.4	026454002	03.08.2022	Не работает
25	Верхнеяркеево	452260, РБ, Илишевский м.р-н, Яркеевский сельсовет с.п., с.Верхнеяркеево, ул. Коммунистическая, д.103/3	022545001	17.07.2023	Работает
26	Чекмагуш	452200, РБ, Чекмагушский м.р-н, с.п. Чекмагушский сельсовет с.п., с.Чекмагуш, ул.Ленина, зд.3/5	024945001	01.03.2023	Работает
27	Смоленск	216117, Смоленская обл., д.Гусино, ул.Нефтянников, соор.4	670045001	09.09.2024	Не Работает
28	Чистополь-7	422985, РТ, г.Чистополь, ул.40 лет Победы, зд.55В	167745002	02.10.2024	Не Работает
29	ОП Тэцевская	420051, РТ, г.Казань, ул.Тэцевская, зд.289	165845002	22.04.2024	Работает
30	Муслюмово	423970, РТ, Муслюмовский м.р-н, Муслюм.с.п., с.Муслюмово, ул.Урожайная, зд.3	165145003	17.02.2025	Не работает
31	Подольск	142101, РФ, Московск.обл., г.п.Подольск, г.Подольск, ул.Шамотная. д.8	507445001	01.07.2025	Работает

32	Тула	300026, РФ, Тульская обл., г.Тула, ул.Овражная, д.17	710045001	01.04.2025	Работает
33	БСИ-2	РТ, Тукаевский муницип.район, тер. БСИ (База строительной индустрии, д.54	163945002	22.07.2021	Работает

Обособленные подразделения Общества на отдельный баланс не выделяются. Расчетные счета не открывались.

По всем подразделениям имеются лицензии на осуществляемые виды деятельности по заготовлению и переработке лома.

8. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. №66н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности «ПБУ 16/02».

9. Участие в совместной деятельности

У Общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказ Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03.

10. Государственная помощь

В соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. №92н, в отчетном периоде предприятию не предоставлялись бюджетные средства, государственная помощь.

11. Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг.

12. Раскрытие информации о связанных сторонах, аффилированные лица

Раскрытие информации о своих бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарным владельцем Общества является:

№ п/п	Ф.И.О.	%
1	Минаев Константин Владимирович	100

Аффилированные лица Общества:

1) Катермин Андрей Владимирович – осуществляет управление Обществом, единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

2) Учредитель 100% - Минаев Константин Владимирович. Также является Исполнительным директором Общества.

3) ООО «Втормет» (ИНН 1659101997) - учредителем является Катермин Андрей Владимирович 100% доля.

Операции со связанными сторонами:

По состоянию на 01.01.2025г. Общество имело задолженность по краткосрочному займу 20 000тыс. рублей (Договор процентного займа от 18.09.2023г. от учредителя Минаева К.В.), погашен в полном объеме в 2025г., проценты за пользование составили 575тыс.рублей.

Операции с ООО «Втормет»:

Вид операции	Сумма операции (тыс.руб.)
Приобретение ТМЦ по Договору купли-продажи №475 от 28.07.2025г. (весы)	121,5
Приобретение ТМЦ по Договору поставки №259 от 01.08.2024г.(металлолом)	19 729,9
Приобретение ИМЦ по счет-офертам №1544, 2348, 3194, УТ-164, УТ-193, УТ-30, УТ-35, УТ-367, УТ-378, УТ-58, УТ-395 (зап.части)	465,8
Реализация ТМЦ по Договору №21 от 10.12.2024г. (контейнеры)	270,0
Реализация ТМЦ по Договору №282 от 16.10.2025г. (краны)	3 649,5
Реализация ТМЦ по Договору №29 от 27.01.2025г. (строит.материалы)	9 012,8
Реализация ТМЦ по Договору поставки №19 от 01.01.2025г (м/лом)	39 403,0
Реализация ТМЦ по Договору поставки №459 от 05.12.2024г.(м/прокат)	54 921,0
Реализация ТМЦ по Договору поставки №482 от 20.12.2024г.(З/части, Оборуд.)	6 085,3

По состоянию на 31 декабря 2025г. незавершенные операции со связанными сторонами составили:

(тыс.руб.)

Наименование связанной стороны	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
	Долг	Резерв	Долг	Резерв
Дебиторская задолженность, в т.ч.:				
ООО «Втормет»	35 757,3	0	53 077,0	0
Кредиторская задолженность, в т.ч.:				
ООО «Втормет»	0	0	16	0

13. Прочая информация

№	Существенная информация, подлежащая обязательному раскрытию	По данным Общества в 2025г.
1	Раскрытие информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)	Не имелось
2	О допущенных отступлениях от правил бухгалтерского учета, если следование им не позволяло достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности вашей фирмы (п. 6 и 37 ПБУ 4/99)	Не имелось
	Раскрытие информации о непрерывности деятельности организации: - наличие <u>убытков</u> за отчётный год или ряд	Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

	лет - приостановка деятельности - планы руководства относительно будущих событий - смена ключевого персонала - сокращение штатов - сокращение доходов	- убытков не было - деятельность не приостанавливалась - расширить географию деятельности: открыть новые ОП по России; отгружать м/лом в страны ЕАЭС, Турцию - не предусмотрена - не планируется - не планируется
3	Сведения о возможной реорганизации фирмы;	Реорганизация не планируется.
4	Информация об участии в судебных разбирательствах	Дело А65-25941/2025 по иску ООО «КаПО» к ООО "Куркачинский завод ЖБИ"; Дело № А65-25058/2025 по иску ООО «КаПО» к АО «ФЭЗ»; Дело № 2-1548/2025 по иску ООО «КаПО» к Нестеровой О.Е.; Дело № А40-121166/2025 по иску ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "ТУЛА-СТАЛЬ" к ООО «КаПО».
5	Информация о выездной налоговой проверке, результаты которой пока не предъявлены налогоплательщику	Налоговых проверок не было.
6	Информация о предъявленных исках поставщикам	Нет
7	Информация о полученных претензиях от покупателей	Нет
8	Информация о лицензиях (продлении лицензий)	Лицензия Л028-01085-63/00401827 от 08.04.2013г. , выдана Министерством экономики РТ (бессрочная) Лицензия Л028-01114-02/00395284 от 03.06.2019г. , выдана Министерством промышленности и инновационных технологий Республики Башкортостан Лицензия Л028-01011-64/00401548 от 26.06.2019г. , выдана Министерством промышленности и энергетики Саратовской области
9	Наличие рисков хозяйственной деятельности (Информация МФ №ПЗ-9/2013)	Сделки с фирмами-«однодневками» и недобросовестными контрагентами не заключаются.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам в минимальной степени.

Так, договоры кредитов и займов не заключались. Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам, т.к. основная деятельность осуществляется в стабильных регионах РФ - РТ, Удмуртия, Башкирская Республика, Московская, Тульская, Саратовская, Смоленская области.

14. Внутренний контроль

Система внутреннего контроля в Обществе включает следующие направления:

- контроль со стороны руководства за организацией деятельности Общества;

- контроль со стороны руководства и главного бухгалтера за совершением хозяйственных операций;
- контроль за распределением полномочий при совершении хозяйственных операций;
- контроль за управлением информационными потоками (получением и передачей информации) и обеспечением информационной безопасности;
- наблюдение за функционированием системы внутреннего контроля в целях оценки степени ее соответствия масштабам и характеру деятельности Общества, выявления недостатков, разработки предложений и осуществления контроля за реализацией решений.

Внутренний контроль в Обществе организован на трёх уровнях:

Предварительный контроль

Текущий контроль

Последующий контроль

В систему субъектов внутреннего контроля входят:

- Генеральный директор Общества и его заместитель;
- контрольные подразделения Общества (комиссии, назначенные распорядительными документами, и т.п.);
- начальники структурных подразделений Общества;
- сотрудники Общества.

Разграничение полномочий и ответственности органов, задействованных в функционировании системы внутреннего контроля, определяется внутренними документами Общества, в том числе положениями о соответствующих структурных подразделениях, а также организационно-распорядительными документами Общества и должностными инструкциями работников.

Генеральный директор Катермин А.В.



17.03.2026г.