

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	125 180	(1 819)	18 679	-	(91 802)	-	(1 849)	X	52 057	-
	За 2024 г.	64 480	(333)	103 967	-	(43 266)	-	(10 826)	X	125 180	(1 819)

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	-	-	-	-	-	-

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.	75 002	-	240 170	(310 762)	-	-	X	X	4 410	-
	За 2024 г.	13 267	-	325 065	(263 331)	-	-	X	X	75 002	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 501	-	35 443	(23 117)	-	-	(9 417)	-	4 410	-
	За 2024 г.	2 029	-	33 720	(22 911)	-	-	(11 337)	-	1 501	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(3 252)	-	-	3 252	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(32 068)	-	-	32 068	-	-	-
Товары	За 2025 г.	73 501	-	-	(71 200)	-	-	(2 301)	-	-	-
	За 2024 г.	11 239	-	79 526	-	-	-	(17 263)	-	73 501	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	204 728	(213 194)	-	-	8 466	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	211 820	(208 352)	-	-	(3 468)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	55 768	-	-	-	-	55 768
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	55 768	-	-	-	-	55 768
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	480 393	285 459	-	(426 263)	-	-	339 588
	За 2024 г.	362 140	247 803	-	(129 550)	-	-	480 393
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	329 159	285 080	-	(322 231)	-	-	292 008
	За 2024 г.	218 988	231 945	-	(121 774)	-	-	329 159
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 846	(7)	-	(1 996)	-	-	(158)
	За 2024 г.	7 926	1 675	-	(7 756)	-	-	1 846
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	430	-	-	-	-	-	430
	За 2024 г.	430	-	-	-	-	-	430
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	137 948	-	-	(98 445)	-	-	39 503

	За 2024 г.	133 697	4 251	-	-	-	-	137 948
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4 022	319	-	-	-	-	4 341
	За 2024 г.	272	3 750	-	-	-	-	4 022
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	28	4	-	-	-	-	32
	За 2024 г.	10	18	-	-	-	-	28
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 810	-	-	(3 570)	-	-	3 240
	За 2024 г.	715	6 096	-	-	-	-	6 810
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	49	14	-	-	-	-	63
	За 2024 г.	-	49	-	-	-	-	49
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	101	33	-	(20)	-	-	114
	За 2024 г.	81	19	-	-	-	-	101
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	16	-	(1)	-	-	16
	За 2024 г.	21	-	-	(20)	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	480 393	341 227	-	(426 263)	-	X	395 356
	За 2024 г.	362 140	247 803	-	(129 550)	-	X	480 393

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	285 508	177 901	87 167
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	283 968	176 728	86 695
Офисное оборудование	-	24	97
Транспортные средства	1 049	317	376
Производственный и хозяйственный инвентарь	492	831	-
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, предоставленные за плату во временное пользование - всего	285 508	177 901	87 167
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	283 968	176 728	86 695
Офисное оборудование	-	24	97
Транспортные средства	1 049	317	376
Производственный и хозяйственный инвентарь	492	831	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	105 745	49 338
Затраты на оплату труда	3 223	2 724
Отчисления на социальные нужды	775	581
Амортизация	33 742	25 536
Прочие затраты	261 444	304 013
Итого по элементам	404 929	382 192
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(566)	(12 443)
Итого расходы по обычным видам деятельности	404 363	369 748

10. Пояснения (текстовая часть)

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года

и отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2025года

Общества с ограниченной ответственностью Торговый дом «Злато-Прогресс»

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учёта и отчётности, действующими в Российской Федерации:

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023г №157н;
- Приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО Торговый дом «Злато-Прогресс» за 2025 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

10.1 Раскрытие дополнительной информации по организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «Злато-Прогресс» (далее Общество).

Сокращённое наименование: ООО ТД «Злато-Прогресс».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, город Челябинск, Свердловский тр., д.7Б, оф. 204.

Общество зарегистрировано: в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области, основной государственный номер 1077452000340 22.01.2007

ИНН / КПП 7452052215/744801001

Учредителями Общества являются физические лица: ДУНАЕВА ТАТЬЯНА АЛЕКСАНДРОВНА, МАКСАКОВА НИНА АЛЕКСАНДРОВНА и юридическое лицо ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД "ЗЛАТО-ПРОГРЕСС"

Уставный капитал ООО ТД «Злато-Прогресс» (далее – Общество) составляет 12500,00 (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей. Уставный капитал ООО ТД «Злато-Прогресс» оплачен полностью.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО ТД «Злато-Прогресс», является оптовая торговля специализированная прочая (ОКВЭД 46.7).

Руководителем Общества является: генеральный директор ООО ТД «Злато-Прогресс» Максакова Нина Александровна, согласно Протокола № 1/ВОСУ-2024/ГД от 09.08.2024г. Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025г. –5 человека.

10.2 Раскрытие информации об учетной политике

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1.1 Ведение бухгалтерского учёта осуществляется Обществом с ограниченной ответственностью «К-Протект».

1.2 Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020

1.3 Срок полезного использования ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учётом морального и физического износа, а также нормативно - правовых ограничений.

1.4 При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

1.5 Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000,00 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

1.6 Переоценка основных средств не производится.

1.7 Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, которая формируется в соответствии с требованиями ФСБУ5/2019.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно согласно п. 47 ФСБУ 5/2019. В этом случае:

- новые правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта;

- при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

1.8 При списании материально производственных запасов на издержки и при ином выбытии их оценка производится по ФИФО (скользящая оценка).

1.9 Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

1.10 Управленческие расходы, учитываемые на счете 26, включаются в себестоимость и ежемесячно списываются в Дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

1.11. С 01.01.2022г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020, в связи с этим в Учетную политику Общества внесены изменения в части учета основных средств и капитальных вложений. Установлен лимит основных средств в размере 100 000,00 руб. для не существенных активов. При применении ФСБУ 26/2020 применен перспективный способ отражения (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.1 Общество определяет налоговую базу по НДС по мере оказания услуг и предъявлении покупателю расчетных документов.

2.2 Налоговым периодом по транспортному налогу Обществом признается календарный год.

2.3 Налоговым периодом по налогу на прибыль признается календарный год.

2.4 Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев, календарный год.

2.5 По итогам каждого отчетного (налогового) периода Общество начисляет сумму авансового платежа.

2.6 Уплату ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производить исходя из фактической прибыли и ставки налога.

2.7 При начислении налога на прибыль применяется метод начисления для доходов и расходов. Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имеют место быть.

2.8 Общество исчисляет налоговую базу по налогу на прибыль по итогам каждого отчетного (налогового) периода на основе данных налогового учета. В качестве аналитических регистров налогового учета используются регистры бухгалтерского учета.

2.9 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании постановления Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» № 1 от 1.01.2002г.

2.10 При начислении амортизации объектов основных средств применяется линейный способ.

2.11 Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

10.3 Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (строка 1150 Баланса)

Изменение стоимости основных средств, в тыс. руб.:

Наименование	2025 год	2024 год
Остаточная стоимость основных средств на начало отчетного года	177 901	87 167
Поступление основных средств, всего	141 350	116 270
Начисленная амортизация за период	33 742	25 536
Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода	285 508	177 901

В 2025 году приобретено объектов основных средств на сумму 141 350 тыс. руб., объекты ОС - машины и оборудование для механической обработки изделий, транспортные средства - движимое имущество, не требующее регистрации в ЕГРН.

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс.руб. (лимит, установленный организацией).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учёте: по первоначальной стоимости (п.13)

Последствия изменения способа оценки основных средств отражаются перспективно (без пересчета данных за предыдущие периоды) (п.22)

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде (П.29).

Начисление амортизации объекта основных средств: начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п.33)

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта (п. 35).

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (38).

Запасы (строка 1210 Баланса) тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье и материалы, товары	4 410	75 002
Всего	4 410	75 002

Наибольший удельный вес в остатках материалов на отчетную дату составляют заготовки.

Проведенная на отчетную дату оценка на обесценение не выявила превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под обесценение запасов не создавался.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 806	86 184
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 777	22 742
Расчеты по налогам, сборам и взносам	18 771	13 731
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	703	703
Всего	52 057	123 360

Резерв по сомнительным долгам начисляется с периодичностью «Квартал».

Денежные средства (строка 1250 Баланса), тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Касса	0	0
Расчетные счета	473	294

Расчётные счета Общества открыты в ПАО Банк ВТБ филиал «Центральный», ЧЕЛЯБИНСКОМ ОТДЕЛЕНИИ N8597 ПАО СБЕРБАНК

Финансовые вложения (строка 1240 Баланса), в тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Депозитные счета	77 900	99 200
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	33 117	33 117
Итого	111 017	132 317

Признаков обесценения финансовых вложений на отчётные даты не выявлено, финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчётности на отчётную дату по первоначальной стоимости.

Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Уставный капитал зарегистрирован в размере 12 500 руб. Оплачен полностью.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток (строка 1370 Баланса)

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества получен финансовый результат, в том числе:

- 2024 год – чистая прибыль 12 830 тыс. руб.
- 2025 год – чистая прибыль 47 752 тыс. руб.;

Нераспределенная прибыль составила на конец 2025 года – 88 759 тыс. руб., на конец 2024 года – 30 613 тыс. руб.

В 2025 г. и 2024 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Общество планирует продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и не имеет планов существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях или ликвидации.

Заёмные средства (строка 1510 Баланса), тыс. руб.:

Наименование	2025 год	2024 год
Краткосрочные займы	39 503	137 948
Проценты по займам	4 341	4 022
Итого	43 843	141 970

Заемные средства долгосрочные (строка 1410 Баланса), тыс. руб.:

Наименование	2025 год	2024 год
Долгосрочные займы	55 768	
Всего	55 768	0

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса), тыс. руб.:

Наименование задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	(158)	1 846
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	292 008	329 159

Наименование задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчёты по налогам и сборам	3 369	6 934
Расчёты по социальному страхованию	63	49
Расчёты по оплате труда	114	101
Расчёты с подотчётными лицами	16	1
Расчёты с прочими дебиторами и кредиторами	430	430
Итого	295 842	338 520

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе Общества отражается за минусом суммы НДС, подлежащей возмещению из бюджета в соответствии с налоговым законодательством.

В составе кредиторской задолженности отражается задолженность в рамках договора подряда № б/н от 01.07.2023г. ООО «Машзавод Злато-Прогресс» в сумме 270 398 тыс. руб., в 2024г. оплачено 77 049 тыс. руб., согласно графика предоставлена рассрочка., в 2025г. оплачено 99 021 тыс. руб.

Изменения оценочных значений

Изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчётность за отчётный период, не было

10.4 Раскрытие информации по сегментам

Код по ОКВЭД2	Наименование отчетного сегмента	Выручка от продаж (тыс. руб.)	Доля в составе Выручки от продаж (%)	Себестоимость реализации (тыс. руб.)	Доля в составе себестоимости реализации (%)	Валовая прибыль (убыток) (тыс. руб.)	Доля в составе Валовой прибыли (убыток) (%)
46.7	Оптовая торговля специализированная прочая	469 523	100	404 363	86	65 160	100

10.5 Раскрытие информации отчета о финансовых результатах

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (за минусом налога на добавленную стоимость), тыс. руб.

Состав доходов	2025 год	2024 год
Выручка, полученная от выполненных услуг, оказанных услуг	469 523	383 798
Всего	469 523	383 798

К наиболее крупным покупателям (заказчикам) относится

- ООО «ЮРЭКСЛ-ГРУПП» (КПП 744801001).

В 2025 году выручка ООО ТД «Злато-Прогресс» увеличилась по сравнению с 2023 - 2024 годами за счет:

- увеличения объема продаж;

- увеличения цены продажи.

Себестоимость оказанных работ (услуг), тыс. руб.:

Состав расходов	2025 год	2024 год
Материальные затраты	105 745	49 338
Затраты на оплату труда	3 223	2 724
Отчисления на социальные нужды	775	581
Амортизационные отчисления	33 742	25 536
Прочие затраты	261 444	304 013
Изменение остатков	(566)	(12 443)
Всего	283 761	369 748

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу (генеральный директор), включая налог на доходы физических лиц и сумму страховых взносов, составило в 2025 году 1 358 тыс. руб., в 2024 году 1 150 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу отсутствуют.

Прочие доходы составили, тыс. руб.:

Вид прочих доходов	2025 год	2024 год
Проценты по депозитам	15 278	16 235
Прочие доходы	42	22 676
Всего прочие доходы	15 320	38 911

Прочие расходы составили, тыс. руб.:

Вид прочих расходов	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	5 608	10 229
Услуги банка	137	132
Прочие расходы	1 581	25 998
Всего прочие расходы	7 326	36 359

В результате деятельности за 2024, 2025 годы предприятие получило следующий финансовый результат, тыс. руб.:

Наименование	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	21 524	(1 674)
Налог на прибыль	(4 624)	(638)
Чистая прибыль (убыток)	16 900	(1 262)

Пояснения по расчётам по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль за 2025 год составила 20 025 тыс. руб., 2024- 3 772 тыс. руб.

Применяемая налоговая ставка в 2025г 25%.

10.6 Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах, оценочных обязательствах

Отчисления в оценочные резервы – резервы по сомнительным долгам - на 31.12.2024 г. составляют 1 819 тыс. руб., на 31.12.2025г. отсутствуют. Другие оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы у Общества по итогам 2025 года отсутствуют, либо незначительны для целей бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности Общества.

10.7 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, 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 отчётности за отчётный 2025 год у Общества нет.

Президентом РФ 24.02.2022 было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. США, Великобритании и ЕС объявили о расширении санкций против российских компаний, официальных лиц и государственных органов, включая Центральный Банк России. Общество в отчетном году не осуществляло и в последующих периодах не предполагает осуществлять экспортные операции со странами, входящими в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации, российских юридических лиц и физических лиц недружественные действия, утверждённый распоряжением Правительства Российской Федерации от 5 марта 2022 г. № 430-р.

В 2025 г. на деятельность Общества не оказывалось существенное влияние, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в России в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество не ведёт расчёты в иностранных валютах.

Событий после отчётной даты, 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 отчётности за отчётный 2025 год у Общества нет.

10.8 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности Общества в 2024, 2025 гг. не было.

10.9 Итоги инвентаризации

По итогам инвентаризации на 31.12.2025 г. по приказу №1:

- излишки и недостачи не выявлены;
- обесценения финансовых вложений не выявлено.

10.10 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество 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 Общества.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Общество в текущем отчетном периоде привлекало заемные ресурсы для финансирования деятельности, поэтому общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и оценивается как средний.

10.11 Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Общество не относится к организациям, осуществляющим операции с денежными средствами или иным имуществом, исходя из статьи 5 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма».

10. 12 Раскрытие информации о природоохранных мероприятиях

В отчётном периоде капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью, не производилось.

Платежи, начисленные за негативное воздействие на окружающую среду в 2025 году в Управление Росприроднадзора по Челябинской области, не производились.

10.13 Пояснения к "Отчету о движении денежных средств"

Все денежные потоки Общества осуществляются в рамках основной деятельности: оптовая торговля специализированная прочая (ОКВЭД 46.7).

Общество не оформляет и не использует средства в аккредитивах, не имеет недоступных денежных средств.

Поступления и выбытие денежных средств в отчете распределено на два потока: по текущей деятельности и по финансовой деятельности

В отчете не отражаются следующее движение денежных средств:

Поступления от возвратов дебиторской задолженности поставщиков из бюджета в отчете не отражаются. Платежи в связи с возвратом авансов покупателей в отчете не отражаются.

По НДС отражается итоговое сальдо платежей.

Денежные потоки по текущей деятельности

Поступления по текущей деятельности – выручка без НДС от оптовой торговли специализированной прочей.

Денежные потоки от инвестиционной деятельности

Поступления – нет

Сальдо от движения денег по инвестиционной деятельности нулевое.

Денежные потоки от финансовой деятельности

Поступление – нет.

Платежи – возврат полученных займов на сумму 48 103 тыс. руб.

10.14 Раскрытие информации о непрерывном продолжении или прекращении деятельности

Чистые активы Общества положительные и составляют 88 772 тыс. руб. По сравнению с 2024 г. чистые активы увеличились. Общество не планирует ликвидацию, реорганизацию. Функционирует в штатном режиме.

Прекращаемой деятельности у Общества в 2025 году не было. Общество планирует непрерывно продолжить свою деятельность в течении 12 месяцев после отчётной даты и далее этого срока осуществляя основной вид деятельности.

10.15 Прочие сведения

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчётности не осуществлялось.

Государственной помощи Общество в 2025 году не получало.

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
отсутствие возможности для погашения кредиторской задолженности в установленные сроки;	Нет
перевод расчетов с поставщиками (подрядчиками) с последующей оплаты на предварительную оплату;	Нет
б) события или условия, связанные с организацией деятельности: намерение руководства ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность;	Нет
потеря ключевого управленческого персонала в отсутствие возможности соответствующей замены;	Нет
потеря какого-либо основного рынка сбыта, одного или нескольких ключевых клиентов, лицензии, одного или нескольких главных поставщиков (подрядчиков);	Нет
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

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

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

Прочая информация

№	Существенная информация, подлежащая обязательному раскрытию	По данным Общества в 2025 г.
1	Раскрытие информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)	Контракты в иностранной валюте отсутствовали, остатки на валютном счете отсутствуют.
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 лет - приостановка деятельности - планы руководства относительно будущих событий: - смена ключевого персонала - сокращение штатов - сокращение доходов	Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности. Нет нет нет нет
3	Сведения о возможной реорганизации фирмы;	Не имеется
4	Информация об участии в судебных разбирательствах	Не имеется

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 претензий.
8	Информация о лицензиях (продлении лицензий)	Применяемый вид деятельности не подлежит лицензированию
9	Наличие рисков хозяйственной деятельности (Информация МФ №ПЗ-9/2013)	Сделки с фирмами-«однодневками» и недобросовестными контрагентами не заключаются.

Внутренний контроль

Система внутреннего контроля в Обществе включает следующие направления:

- контроль со стороны руководства за организацией деятельности;
- контроль со стороны руководства 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 Организации, выявления недостатков, разработки предложений и осуществления контроля за реализацией решений.

Директор ООО ТД «Злато-Прогресс»

Максакова Н.А.