

ОГЛАВЛЕНИЕ

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года.....	
Отчет о финансовых результатах за 2025 год.....	
Отчет об изменениях капитала за 2025 год.....	
Отчет о движении денежных средств за 2025 год.....	
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.....	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

I. Общие сведения	3
1. Общая информация	3
2. Основные виды деятельности	3
3. Информация об аудиторе	3
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
4. Основа составления	4
5. Активы и обязательства в иностранной валюте	4
6. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства	4
7. Нематериальные активы	4
8. Основные средства	4
9. Инвестиционная недвижимость	5
10. Капитальные вложения во внеоборотные активы	5
11. Учет аренды	6
12. Финансовые вложения	7
13. Прочие внеоборотные активы	8
14. Запасы	8
15. Дебиторская задолженность	8
16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
17. Заемные средства	9
18. Оценочные обязательства	9
19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	10
20. Признание доходов	10
21. Признание расходов	10
22. Учет договоров строительного подряда	10
23. Информация по прекращаемой деятельности	10
24. Изменения в учетной политике	10
25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода	11
26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	11
27. Существенность	11
III. Раскрытие существенных показателей	11
28. Информация по сегментам	11
29. Нематериальные активы	11
30. Основные средства	11
31. Финансовые вложения	12
32. Прочие внеоборотные активы	12
33. Запасы	12
34. Краткосрочная дебиторская задолженность	12
35. Прочие оборотные активы	12
36. Капитал	12
37. Заемные средства	13
38. Кредиторская задолженность	13
39. Оценочные обязательства	13
40. Налог на прибыль	13
41. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	14
42. Прочие доходы и расходы	14

43.	Прибыль (убыток) на акцию	14
44.	Информация, связанная с движением денежных средств	14
45.	Информация о связанных сторонах	Ошибка! Закладка не определена.
46.	Вознаграждение основному управленческому персоналу	14
47.	Заработная плата	15
48.	Участие в совместной деятельности	15
49.	Учет договоров строительного подряда	15
50.	Информация по прекращаемой деятельности	15
51.	Информация о финансовых рисках	15
52.	Раскрытие информации о событиях после отчетной даты	15
53.	Государственная помощь	15
54.	Крупные сделки	16
55.	Судебные дела	16
56.	Раскрытие информации о непрерывности в деятельности	16

I. Общие сведения

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности формируются в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ)

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕНИНГРАДСКИЙ МЕТАЛЛОПРОКАТНЫЙ ЗАВОД «МЕТАЛЛСЕРВИС» (ООО «ЛМПЗ «МЕТАЛЛСЕРВИС»)) (далее по тексту Общество) создано «08» апреля 2025 года и зарегистрировано «08» апреля 2025г.

Наименование регистрирующего органа МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1257800032709.

Место положение: ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н ЛОМОНОСОВСКИЙ, Г.П. ВИЛЛОЗСКОЕ, ТЕР СЕВЕРНАЯ ЧАСТЬ ПРОМЗОНЫ ГОРЕЛОВО, УЛ 3-Я, Д. 9

Величина уставного капитала: 1000 тыс. руб., размеры долей участников на 31.12.2025г.:

100% - Акционерное Общество «Металлсервис» ИНН 7721040281 КПП 772101001

В 2025 году руководство деятельностью осуществлялось Единоличным исполнительным органом – Управляющей организацией Акционерное Общество «Металлсервис» ИНН 7721040281 КПП 772101001 в лице Генерального Директора Манченко Александра Петровича.

Общество не является малым предприятием.

Филиалов и подразделений Общество не имеет.

Среднесписочная численность в 2025 году составила 72 человек.

2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности являются 24.20 Производство стальных трубя, полых профилей и фитингов.

3. Информация об аудиторе

Общество не подлежит обязательному аудиту.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

4. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

5. Активы и обязательства в иностранной валюте

Хозяйственные операции, выраженных в иностранной валюте отсутствуют.

6. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

7. Нематериальные активы

Объекты, учитываемые в составе нематериальных активов Общество отсутствуют.

8. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом

Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

9. Инвестиционная недвижимость

Объекты, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости - отсутствуют.

10. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных и поисковых активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1152 «Капитальные вложения», 1160 «Инвестиционная недвижимость» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

11. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет их соответствия требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

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

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

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

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018).

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01.03 «Основные средства».

Учет у арендатора

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. (Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018).

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Общество определяет срок аренды исходя из намерений и договоренностей между Обществом и Арендодателями, условий ведения бизнеса и условий, прописанных в Договорах. Общество ориентируется в своих намерениях на долгосрочные отношения с Арендодателями. На первых этапах арендные отношения планируются сроком не менее 36 месяцев с начала арендных отношений. В том случае, когда в Договоре аренды прописаны сроки менее 1 года, но Общество планирует долгосрочные отношения с Арендодателем и достигла соглашения в устных договоренностях, Общество для учета применяет те сроки аренды, которые считает реальными.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

12. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации

определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

13. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» не отражаются.

14. Запасы

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

15. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто при отсутствии у Общества права в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине.

16. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение 90 дней;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

17. Заемные средства

Заемные обязательства отсутствуют.

18. Оценочные обязательства

Общество не признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства.

19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

21. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

22. Учет договоров строительного подряда

23. Информация по прекращаемой деятельности

В обществе отсутствует прекращаемая деятельность.

24. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

25. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Произведенные корректировки показателей прошлых лет отсутствуют.

27. Существенность

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

III. Раскрытие существенных показателей

28. Информация по сегментам

В 2025 г. Общество вело свою деятельность только на территории Российской Федерации. Принимая во внимание, что общеэкономические, кредитные, ценовые и прочие риски носят общий характер и не разделяются по видам деятельности, руководство Общества рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический субъект.

29. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

30. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Полностью самортизированных основных средств по состоянию на 31.12.2025 г на учете нет.

Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений проведена по состоянию на 31.12.2025. Признаков обесценения не обнаружено
Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.
По состоянию на 31.12.2025г. работоспособные, но неиспользуемые основные средства, кроме сезонных, в Обществе отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2025г. основные средства с ограничениями использования, в том числе находящиеся в залоге в Обществе отсутствуют..

Права пользования активами

При расчете арендных платежей в соответствии с ФСБУ 25/2019 за 2025 год использована ставка дисконтирования в размере 22%.

В 2025 году:

Сумма ППА отраженная на счете 01.03 «Арендованное имущество» по состоянию на 31.12.2025г. составляет 223 694 тыс. руб.

В связи продлением действия договоров аренды был произведен пересчет ППА на 31.12.2025 г. Сумма арендованного имущества на счете 01.03 увеличена на сумму 49 650 тыс. руб. Это стоимость ППА на 2026 год.

Амортизация ППА начисленная в 2025 году составила сумму 21 206 тыс.руб.

Итого сальдо по счету 02.03 «Амортизация арендованного имущества» по состоянию на 31.12.2025г. составляет 21 206 тыс. руб.

31. Финансовые вложения

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса данные отсутствуют.

32. Прочие внеоборотные активы

В 2025г. резерв по сомнительным долгам не создавался

33. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение запасов» и 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

34. Краткосрочная дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам не создавался

35. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отсутствуют.

36. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал составляет 1000 тыс. руб. и состоит из 1 доли номинальной стоимостью 1000 000 рублей. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Права участников Общества определены статьей 8 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Резервный капитал

Обществом не сформирован резервный капитал.

Добавочный капитал

Обществом не сформирован добавочный капитал.

Дивиденды

В 2025 году дивиденды не начислялись.

37. Заемные средства

Заемные средства не использованы.

38. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в том числе отражены: тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	818 239,0	-	-
Расчеты с бюджетом	23 875,0		
Прочие кредиторы	7 132,0		
Итого:	849 246,0		

39. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 8.3. «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

40. Налог на прибыль

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

Общество рассчитывает и отражает в учёте и отчётности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчётные периоды. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие

бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчётном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчётных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчётным или в последующих отчётных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчётном периоде вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признаётся налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определённый в бухгалтерском учёте исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов.

Текущий налог на прибыль признается в отчётности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль, рассчитанного в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Условный доход (расход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

41. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

В 2025 году операций по договорам предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в Обществе не проводилось.

42. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оприходование излишков	162,0	-	-	-
Процентные расходы (аренда)	-	10 749,0	-	-
Услуги банков	-	401,0	-	-
Прочие	-	1 275,5	-	-
Итого прочие доходы/расходы:	162,0	12 425,5	-	-

тыс. руб.

43. Прибыль (убыток) на акцию.

44. Информация, связанная с движением денежных средств

Денежные средства, временно недоступные для использования в Обществе отсутствуют.

45. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались. Иные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025год не начислялись и не выплачивались.

46. Заработная плата

Заработная плата сотрудникам Общества в 2025 годах начислялась и выплачивалась своевременно.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 составляет 0 тыс. руб. и дебиторская задолженность составляет 0 тыс.руб.

Социальные показатели представлены в таблице:

Показатель	за 2025 г. (тыс. руб.)
Численность работников, чел.	108
Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	27 754
Сумма отчислений с ФОТ (страховые взносы) (тыс. руб.)	8 326
Среднемесячная заработная плата	4 625

47. Участие в совместной деятельности

В 2025 годах Общество не принимало участие в договорах простого товарищества.

48. Учет договоров строительного подряда

В 2024 и 2025 годах Общество не выступало в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

49. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность в Обществе отсутствует. Общество не планирует приостанавливать или прекращать деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

50. Информация о финансовых рисках

Рыночные риски; кредитные риски (в том числе, информация о сомнительной дебиторской задолженности); риск ликвидности, правовые риски, связанные с изменением законодательства, страновые и региональные риски; репутационный риск; другие виды потенциально существенных рисков - считаем не существенными и не оказывающими влияние на ведение финансово-хозяйственной деятельности Общества.

51. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

События, которые свидетельствуют о положении, существовавшем на отчетную дату и события, указывающие на положение, которое возникло между отчетной датой и датой подписания отчетности, а также иные события после отчетной даты - отсутствуют.

52. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу в 2025 годах не выделялась.

53. Крупные сделки

Крупные сделки в 2025 году не были совершены.

54. Судебные дела

Судебные дела, в которых общество принимает участие по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

55. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности

Общество создано 08.04.2025г., таким образом отсутствуют показатели стоимости чистых активов на протяжении трех последних лет.

Сфера деятельности Общества не относится к отраслям, наиболее подверженным рискам. Считаем, что указанные факторы не приводят к возникновению существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества.

Вышеуказанные факты свидетельствуют об отсутствии существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества.

Общество не планирует приостанавливать или прекращать деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.