

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая первоначальную стоимость до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего			16 700	-	1 760	5 300	-	-	-	-	-	-	13 160	-
в том числе:			7 550	-	15 700	6 550	-	-	-	-	-	-	16 700	-
Долгосрочные займы выданные	За 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по долгосрочным займам выданным	За 2025 г.		-	-	1 760	-	-	-	-	-	-	-	1 760	-
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.		16 700	-	1 760	5 300	-	-	-	-	-	-	13 160	-
	За 2024 г.		7 550	-	15 700	6 550	-	-	-	-	-	-	16 700	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	383 486	-	1 728 452	(1 645 725)	-	X	486 214	-
в том числе:	За 2024 г.	236 504	-	1 694 182	(1 547 200)	-	X	383 486	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	10 533	(10 445)	-	X	49	-
Готовая продукция	За 2024 г.	107	-	14 989	(11 488)	-	(3 607)	-	-
	За 2025 г.	8 028	-	1 287	(221 493)	-	219 959	7 781	-
Товары	За 2024 г.	12 229	-	22	(95 751)	-	91 527	8 028	-
	За 2025 г.	359 384	-	1 538 874	(1 245 321)	-	(216 685)	436 252	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	208 450	-	1 602 019	(1 367 411)	-	(83 674)	359 384	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	-	-	72 551	(72 551)	-	-	22 132	-
	За 2025 г.	16 074	-	2 123	(14 962)	-	(3 235)	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	15 718	-	4 602	-	-	(4 246)	16 074	-
	За 2025 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 показателей	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		списано		переклассифицировано		
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. 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.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	159 711 125 443	3 469 423 3 149 134	11 323 5 643	(3 479 429) (3 089 525)	- (30 818)	- -	199 603 159 711	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	46 555 10 265	968 833 404 559	- -	(945 429) (368 270)	- -	- -	69 959 46 555	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	40 403 65 802	199 914 393 266	- -	(167 409) (387 847)	- (30 818)	- -	72 808 40 403	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	53 637 49 050	1 998 871 1 398 706	- -	(2 015 465) (1 394 119)	- -	- -	37 043 53 637	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	440 283	3 197 319 020	- -	(3 637) (318 863)	- -	- -	- 440	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

8.3. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	660	660	-	-
в том числе: резерв отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	-	660	660	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 705 216	1 477 507
Затраты на оплату труда	9 094	8 539
Отчисления на социальные нужды	2 745	2 576
Амортизация	1 308	1 396
Прочие затраты	38 887	203 559
Итого по элементам	1 757 250	1 693 576
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(84 135)	(7 468)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 673 115	1 686 107

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

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Среднесписочная численность – 26 человек, исполнительный (контролирующий) орган – численность 1 человек (директор Калабухов С.Н.).

Выручка за 2025 г. составила 1 734 226 тыс. руб., в том числе:

- оптовая торговля ломом металлов – 1 444 627 тыс. руб.,
- реализация товаров собственного производства – 289 599 тыс. руб.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств (п.17 ПБУ 1/2008):

Учет основных средств.

Актив, удовлетворяющий условиям ПБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Объект, удовлетворяющий условиям, указанным ПБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" (или счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности") вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него. Объекты ОС, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до ее завершения учитываются на отдельном субсчете к счету 01 (03). Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, не учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Объекты ОС учитываются по первоначальной стоимости и в связи с отсутствием обесценивания, резервы под обесценивание и ремонт ОС не создаются.

Определение доходов, расходов и финансового результата.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются прочими доходами.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Доходы (расходы) от покупки (продажи) иностранной валюты проводятся через счет 57 «переводы в пути» и затем ежеквартально итоговым сальдо списываются на счет 91 «прочие доходы и расходы».

Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008)

Козелло Игорь Михайлович – учредитель (51%) ИНН 390602384511. Чуйко Олег Александрович – учредитель (25%) 390602010812. Чуйко Олег Александрович – учредитель (25%) 390602010812. Калабухов Сергей Николаевич–учредитель (24%), директор, ИНН 390801960488. Оплата труда Калабухову С.Н. как директору организации, составила в 2025 году 442598 руб., страховые взносы – 144227 руб., НДФЛ - 62498 руб., взносы от НС и ПЗ - 961 руб., отпускные – 38158 руб. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) не производились. Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось. Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах Общества - Козелло Игорь Михайлович – учредитель (51%) ИНН 390602384511.Предприятием арендуется офисное помещение на безвозмездной основе

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль (тыс, руб.)

Наименование	2024 г.	2025 г.
Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета	126 639	49 144
Налогооблагаемая база по данным налогового учета	103 512	80 580
Сумма налога на прибыль, определенная	25 878	20145,1

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Директор Калабухов С.Н. _____

27.03.2026