ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЮГМК»
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЮГМК» за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность ООО «ЮГМК» (далее – Общество) сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «ЮЖНЫЙ ГОРНО-МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС».
1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «ЮГМК».

1.3. Место нахождения Общества: 294201, Луганская Народная Республика, Г.О Алчевский, г.Алчевск, ул. Шмидта, д.4, ком. 20.

1.4. Общество зарегистрировано 24.10.2022 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1229400000158.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: ИНН 9403000070, КПН 940601001, 03.03.2023 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Луганской Народной Республике., ГРН 2239400151880.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год – 10 805 человека, за 2025 год – 10 884 человек.

1.7. По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет филиалы:

№ п/п	Наименование Филиала	Место нахождения	Численность по состоянию на 31.12.2025
1	Филиал №7 "Стахановский завод ферросплавов" ООО "ЮГМК"	294000, Российская Федерация, ЛНР, г.о. Стахановский, г.Стаханов, тер.Серый Камень, д.1	729
	ИТОГО:	х	729

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

1.9. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице (при наличии):

Дочерние и зависимые общества

Информацию о дочерних и зависимых обществ **с**огласно п.16 ПБУ 11/2008 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» в Пояснениях Общество не раскрывает.

Раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обусловливают указанные потери и (или) урон. (п.16 введен Приказом Минфин России от 27.11.2020 № 287н)

1.10. Совет директоров Общества отсутствует.

1.11. Единоличным исполнительным органом ООО «ЮГМК» до 03.10.2025 года являлся Генеральный директор ООО «Союзметаллсервис» Шерин Валерий Витальевич, а с 04.10.2025 года - Генеральный директор ООО «Созметаллсервис» Антонов Сергей Александрович.
1.12. Фактически осуществляемыми видами деятельности в отчетном периоде являются:

Основной вид деятельности:

- 24.10 - Производство чугуна, стали и ферросплавов;

Дополнительные виды деятельности:

- 19.10 - Производство кокса;
- 20.11- Производство промышленных газов;
- 20.14 - Производство прочих основных органических химических веществ;
- 20.15 - Производство азотных минеральных или химических удобрений;
- 23.52.1 - Производство негашеной, гашеной и гидравлической извести;
- 25.11 - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;
- 36.00.1 – Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд;
- 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная;
- 56.29 - Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;

1.13. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице:

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	01.01.2026	Отклонения не выявлены
Оборудование к установке	01.11.2025	Отклонения не выявлены
Вложения во внеоборотные активы	01.11.2025	Отклонения не выявлены
- незавершенное строительство объектов основных средств	01.11.2025	Отклонения не выявлены
Расходы будущих периодов	01.01.2026	Отклонения не выявлены
Материально-производственные запасы	01.10.2025	Выявлены и учтены
Незавершенное производство	01.10.2025	Отклонения не выявлены
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	01.01.2026	Отклонения не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.12.2025	Отклонения не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.12.2025	Отклонения не выявлены
Расчеты с банками по расчетным счетам	01.01.2026	Отклонения не выявлены
Расчеты с бюджетом	01.01.2026	Отклонения не выявлены
Расчеты с внебюджетными фондами	01.01.2026	Отклонения не выявлены

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества и ведется бухгалтерской службой Общества.

1.15. Сведения об аудиторе

Официальным аудитором Общества на 2025 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «АВУАР» (сокращенное ООО «АФ «АВУАР»).

ООО «АФ «АВУАР» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), внесенной в государственный реестр СРО аудиторов.

ООО «АФ «АВУАР» включено в государственный реестр аудиторских организаций – членов СРО, регистрационный номер ОРНЗ 11606069395, дата включения в реестр СРО ААС 08.12.2016 г.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н;
- Действующими Положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений (с приложениями к ней).

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств и капитальных вложений

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.2.2. Учет договоров аренды и лизинга

Согласно норм ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», если арендные платежи установлены в переменной сумме, но их размер не привязан к рыночным показателям, то по общему правилу они не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости права пользования аренды и обязательства по аренде, а включаются по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы или в стоимость других активов (пп. «а» п. 7.1 ПБУ 1/2008, пп. «b» п. 38 МСФО (IFRS) 16 «Аренда»).

2.2.4. Учет запасов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.2.7. Учет оценочных обязательств

Общество отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
1. На оплату отпусков;
2.На выплату вознаграждений по итогам работы за год;
3. Оценочное обязательство по претензиям и судебным искам

2.2.8. Учет оценочных резервов.

Общество формирует следующие оценочные резервы:
1. Резерв под обесценение финансовых вложений;
2. Резерв по сомнительным долгам и под ожидаемые убытки по дебиторской задолженности;
3.Резерв под обесценение запасов

2.2.9. Доходы и расходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.
Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этого Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).
Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.
Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.
Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии условий, предусмотренных пунктами 12, 14 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии условий, предусмотренных пунктами 16 - 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет затрат на производство продукции основных мест возникновения затрат ведется попередельным полуфабрикатным методом и/или попроцессным методом.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год внесены следующие основные изменения:

2.3.1. Уточнен состав и порядок формирования промежуточной бухгалтерской отчетности в связи с введением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.3.2. Уточнены условия достоверности бухгалтерской отчетности в соответствии с пунктом 69 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.3.3. Внесены изменения в формы бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с введением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.3.4. Внесены изменения в Порядок проведения инвентаризации на 2025 год (Приложение к Учетной политике по бухгалтерскому учету) в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Расшифровка и движение данных статей баланса приведена в табличных пояснениях в разделе 1.1-1.4

3.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Расшифровка и движение данных статей баланса приведена в табличных пояснениях в разделе 2.1-2.3

Основные средства

Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств, отраженные в составе стр. 1155 бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024г. составляют 235 363 тыс. руб. и 384 603 тыс. руб. соответственно.

В отчетном периоде отсутствовало поступление основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (договора мены).

Незавершённые капитальные вложения

Данные о наличии и движении незавершенных капитальных вложений в объекты ОС представлены в табличных пояснениях в разделе 2.4.

3.3. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»
Расшифровка данных статей бухгалтерского баланса представлены в табличных пояснениях в разделе 3.1.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

3.4. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»
Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3.5. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»
Расшифровка и движение данной статьи бухгалтерского баланса в табличных пояснениях в разделе 4.1.

В отчетном периоде отсутствует передача запасов в залог.

3.6. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Расшифровка и движение данной статьи бухгалтерского баланса в табличных пояснениях в разделе 5.1, 5.2.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

3.7. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 в размере 211 192 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. в размере 147 194 тыс. руб.

3.8. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»
Информация о займах полученных представлена в таблице: (тыс. руб.)

	На 31.12.2023г.	***На 31.12.2024г.***	***На 31.12.2025г***
Долгосрочные кредиты		1 000 000	3 037 936
Долгосрочные займы		100 000	425 000
Проценты по долгосрочным займам			175
Строка 1410 ИТОГО		**1 100 000**	**3 463 111**

	На 31.12.2023г.	*На 31.12.2024г.*	*На 31.12.2025г*
Краткосрочные кредиты			19 259 554
Краткосрочные займы			50 000
Проценты по краткосрочным кредитам			759 930
Проценты по долгосрочным кредитам		321	26 676
Проценты по долгосрочным займам		60	292
Строка 1510 ИТОГО		**381**	**20 096 452**

Срок погашения долгосрочных заемных средств:

_
Заем предоставляется на срок до 24.12.2028 года (300 000 тыс.руб.)
30.12.2028 года (100 000 тыс.руб.)
03.09.2027 года (25 000 тыс.руб.)
Кредит предоставляется на срок до 30.11.2027 года (500 000 тыс. руб.)
10.12.2027 года (1 000 000 тыс. руб.)
01.03.2029 года (1 537 936 тыс.руб.)
Срок погашения краткосрочных заемных средств:

Заем предоставляется на срок до 20.12.2026 года (50 000 тыс.руб.)
Кредит предоставляется на срок до 06.11.2026 года (19 259 554 тыс.руб.)

3.9. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»
В составе прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2025 отражены расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками по долгосрочным договорам в размере 36 632 272 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. в размере 36 632 272 тыс. руб.,

3.10. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»
Расшифровка и движение данной статьи бухгалтерского баланса в табличных пояснениях в разделе 6.3

3.11. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»
Расшифровка и движение данной статьи бухгалтерского баланса в табличных пояснениях в разделе 6.1, 6.2.

3.12. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»
Прочие обязательства отсутствуют.

3.13 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Выручка и себестоимость по видам деятельности

(тыс. руб)

№ п/п	Наименование деятельности	2024 год		2025 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Продукция от металлургической промышленности	82 615 507	75 636 538	64 498 272	70 494 720
2	Продукция от коксохимического производства	1 973 864	1 804 866	1 313 733	1 350 926
3	Производство ферросплавов	2 553 425	2 044 516	2 304 807	2 161 262
4	Оказания услуг	31 889	23 687	26 941	19 326
5	Реализация покупных товаров			71 635	70 478
6	Прочая реализация			93 873	88 491

Итого	**87 174 685**	**79 509 607**	**68 309 261**	**74 185 203**

В 2025 году не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (договора мены). По условиям договоров оплата осуществляется денежными средствами или взаимозачетом. Не денежные расчеты отсутствовали.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в табличных пояснениях в разделе 8.

3.14. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах (более 5%) представлена в табличных пояснениях в разделе.

Прочие доходы (тыс. руб.)

Вид дохода	2024 год	2025 год
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	7 328	9 894
Прибыль прошлых лет	2 708	-29 971
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	12 595	327
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	26 768	82 636
Доходы от выявленных в процессе хозяйственной деятельности излишков ТМЦ	9 637	9 298
Реализация активов	79 383	9 435
Доход от безвозмездно полученных активов	73 241	46 634
Уменьшение резерва сомнительных долгов при пересчете на дату баланса		37 284
Возврат вклада в имущества Общества денежными средствами		445 000
Прочие доходы	343 717	506 163
Итого	**555 377**	**1 116 700**

Прочие расходы (тыс. руб.)

Вид расхода	2024 год	2025 год
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	35	83 295
Убыток прошлых лет	125 753	87 547
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	65 133	20 027
Отчисления в оценочные резервы	137 635	78 053
Расходы на услуги банков	21 960	23 180
Безвозмездная помощь сторонним организациям	42 987	32 635
Потери от обесценивания запасов	178	121
Себестоимость реализованных активов	76 882	9 435
Обслуживающие производства и хозяйство	65 263	53 022
Расходы, связанные с простоем цехов	332 935	334 169
Расходы, связанные с рассмотрение дел в судах	463	3 986
Вклад в имущества Общества денежными средствами	2 094	
Прочие расходы	260 891	611 344
Итого	**1 132 209**	**1 336 834**

3.15. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

При составлении бухгалтерской отчетности Общества в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто по соответствующим статьям.

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Общество является участником свободной экономической зоны (СЭЗ), созданной на территории Луганской Народной Республики в соответствии с Федеральным Законом Российской Федерации от 24.06.2023 г. № 266-ФЗ. Обществом заключен Договор об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области и Херсонской области от 27.07.2023 № ФРТ-СЭЗ-4/2.

Федеральным законом Российской Федерации от 24.06.2023 г. № 268-ФЗ и Законом Луганской Народной Республики от 29.12.2023 г. № 31-I установлены льготные ставки по налогу на прибыль.

Налоговые ставки, применяемые при расчете налога на прибыль в 2025 году:

- 13,5 процентов – для видов экономической деятельности, включенных в Общероссийском классификаторе видов экономической деятельности в классы 46-47;

- 0 процентов (в течение трех налоговых периодов, начиная с налогового периода, в котором была получена первая прибыль от реализации инвестиционного проекта, т.е. в 2023-2025 гг.) – для видов экономической деятельности, перечисленных в Договоре от 27.07.2023 № ФРТ-СЭЗ-4/23 (кроме 46-47 классов);

- 25 процентов (с 01.01.2026г.) – для доходов/расходов в виде процентов по депозитам и займам выданным, от реализации ценных бумаг и долей, имущественных прав (по договорам цессии), в виде дивидендов.

По результатам деятельности налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила:

(тыс. руб.)

Ставка налога, %	**2024 год**	**2025 год**
0	-1 440 528	-15 895 319
13,5	2 506	1 157
20,0	776	0
25,0	0	5 809
ИТОГО:	-1 437 246	-15 888 353

Текущий налог на прибыль составил:
за 2024 год 493 тыс. руб.; за 2025 год 1608 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил:

за 2024 год 451 тыс. руб.; за 2025 год 0 тыс. руб.

В 2025 году сумма постоянных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 0 тыс. руб. (в 2024 – 0 тыс. руб.).

Сумма постоянного налогового дохода составила 0 тыс. руб. (за 2024 – 0 тыс. руб.).

Отложенный налог на прибыль обусловлен следующими изменениями:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Изменения вычитаемых временных разниц	213	-
Изменения налогооблагаемых временных разниц	-	-
Изменения условий налогообложения и налоговых ставок (с 20 % до 25%)	-	-
Изменения отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности получения прибыли в последующих периодах	-	-
Итого	**213**	**-**

В соответствии с абз.2 п.1 ст.283 НК РФ не переносятся на будущее убытки, полученные с 01.01.2025 г. в рамках любой деятельности, облагаемой по ставке 0%. Поэтому убыток от инвестиционной деятельности, облагаемой по ставке 0%:

- за 2025 год в сумме 15 895 319 тыс. руб. не подлежит переносу на будущие периоды;
- за 2024 год в сумме 1 440 528 тыс. руб. можно перенести на будущее (учесть в следующих налоговых периодах).

3.16. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.16.1. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов отсутствует.

3.16.2. Обеспечения полученные

(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025

3.16.3. Обеспечения выданные

(тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Поручительство, по кредитному договору АО "Форт" дог. № 7049-23 от 03.10.23г	300 000,0	299 999,6	
Поручительство, по кредитному договору ООО "ЮЖНЫЙ ГОРНО-МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС ДОНЕЦК" дог. № 0833/24 от 10.12.24г		500 117,1	1 513 110,17
Поручительство, по кредитному договору ООО "ЮЖНЫЙ ГОРНО-		500 000,0	1 026 589,42

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС ДОНЕЦК" дог.№ 0841/24 от 12.12.24г			
Поручительство (возмещение НДС), ООО "Союзметаллсервис" дог. № 807 от 11.10.2024г		1 000 000,0	
Поручительство (возмещение НДС), АО "Форт" дог. № 051124 от 12.11.2024г		40 000,0	
Поручительство, ООО "Союзметаллсервис" дог.0848003/22 от 29.01.2025г.			52 219 219,45
Поручительство, ООО "ЮЖНЫЙ ГОРНО-МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС ДОНЕЦК" дог. № 33 от 16.05.2025			48 141,04
Поручительство, ООО "ЮЖНЫЙ ГОРНО-МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС ДОНЕЦК" дог. № 34 от 16.05.2025			100 252,05
Поручительство, ООО "ЮЖНЫЙ ГОРНО-МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС ДОНЕЦК" дог.35 от 16.05.2025			100 504 ,11
"МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (публичное акционерное общество) дог.0842014/24 от 28.04.2025			19 092,13
"МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (публичное акционерное общество) дог. 0842015/24 от 28.04.2025			84 691,72
"МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (публичное акционерное общество) дог.0842016/24 от 28.04.2025			29 825,34

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, 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 (допущение непрерывности деятельности);

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Общество не выступает в качестве подрядчика или субподрядчика в договорах строительного подряда.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

По состоянию на 31.12.2025г. в учёте Общества имеются активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте: на 31.12.2025г активы – 80 236,5 тыс. руб., обязательства -507 913,8 тыс. руб., на 31.12.2024г активы 0 тыс. руб., обязательства – 456 442,8тыс. руб.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 4/98 «Бухгалтерская отчетность организации».

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

Для внутренних целей помесячно нарастающим итогом формируется промежуточная отчетность, состоящая из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность является достоверной и полной, составляется по нормам действующего законодательства, она заполняется на русском языке с указанием сумм в тысячах рублей.

Данные за отчетный год взаимосвязаны с предшествующими периодами. Выделение информации, отражаемой в отчетности, определяет принцип существенности.

Отчетный период — календарный год.

Бухгалтерская отчетность является открытой для доступа заинтересованного круга лиц.

Активы и пассивы бухгалтерского баланса делятся на краткосрочные (до 1 года) и долгосрочные (более 1 года).

Учетные данные подтверждаются проведенной инвентаризацией имущества и обязательств.

Зачет между статьями актива и пассива, прибыли и убытков не проводится, кроме случаев, прописанных в п. 34 ПБУ 4/99. Показатели отражаются по нетто (чистой) стоимости.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Информация о запасах отражена в п.3.5 настоящих Пояснений. Сумма авансов, выданных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025г. составляет 652 749 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. составляла 559 836 тыс. руб.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств».

Информация об основных средствах отражена в п.3.2. настоящих Пояснений.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Обществом по итогам 2025 года дивиденды единственному участнику не распределялись. Решение о выплате дивидендов за 2025 год принималось.

Информацией о существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты его деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Общество не располагает, события не происходили.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация о движении оценочных обязательств приведена в п.3.10 настоящих Пояснений.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Выручка в бухгалтерском учете отражается в момент отчуждения имущества, продукции, работ, услуг. Данный момент определяется содержанием заключенного сторонами договора.

Выручка – доходы от обычной деятельности – признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества или в случае, когда уже получен в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
-право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.
Доходы Общества подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»
Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами от обычных видов деятельности являются расходы от следующих видов деятельности:
- 19.10 - Производство кокса;
- 20.11- Производство промышленных газов;
- 20.14 - Производство прочих основных органических химических веществ;
- 20.15 - Производство азотных минеральных или химических удобрений;
- 23.52.1 -Производство негашеной, гашеной и гидравлической извести;
- 24.10 - Производство чугуна, стали и ферросплавов;
- 25.11 - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;
- 36.00.1 – Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд;
- 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная;
- 56.29 - Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
- 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Все остальные расходы являются прочими.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Состояние расчетов со связанными сторонами

4.11.1 Информацию о состоянии расчетов со связанными сторонами **с**огласно п.16 ПБУ 11/2008 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» в Пояснениях Общество не раскрывает.

4.11.2 Информацию с прочими связанными сторонами **с**огласно п.16 ПБУ 11/2008 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» в Пояснениях, Общество не раскрывает.

4.11.3. Размер вознаграждения Управляющей компании за 2025 год без НДС составил: 660 000 тыс. руб., за 2024 год без НДС – 660 000 тыс. руб. Все выплаты носят краткосрочный характер, долгосрочные обязательства отсутствовали.

4.11.4. Информацию о задолженности связанных лиц **с**огласно п.16 ПБУ 11/2008 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» в Пояснениях, Общество не раскрывает.

Раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обусловливают указанные потери и (или) урон.
(п.16 введен Приказом Минфин России от 27.11.2020 № 287н)

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Информация о государственной помощи предоставлена в табличных пояснениях в разделе 9.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Информация о нематериальных активах представлена в п.3.1 настоящих Пояснений.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Информация о полученных займах представлена в п.3.8 настоящих Пояснений.

4.16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не планирует в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты, прекращать свою деятельность.

4.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов по НИОКР»

Общество не имеет расходов по НИОКР. Общество не применяет настоящее Положение.

4.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Информация по учету расчетов налога на прибыль представлена в п.3.15 настоящих Пояснений.

4.19. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

Информация по учету финансовых вложений представлена в п.3.3 настоящих Пояснений.

4.20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

4.21. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением Общества в соответствии с ПБУ 21/2008 является величина резерва по сомнительным долгам, резерва под обесценение финансовых вложений, резерва под снижение стоимости запасов, резерв под обесценение основных средств, резерв под обесценение капитальных вложений.
Изменение оценочных значений представлены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование оценочного значения	Отчетный год	Сальдо на начало года	Погашено	Начислено	Сальдо на конец года
Резерв по сомнительным долгам	2025	0	0	125 865	125 865
	2024	0	0	137 635	137 635
Резерв под обесценение финансовых вложений	2025	0	0	0	0
	2024	0	0	0	0
Резерв под снижение стоимости запасов	2025	0	0	0	0
	2024	0	0	0	0
Резерв под обесценение	2025	0	0	0	0

основных средств	2024	0	0	0	0
Резерв под обесценение прочих внеоборотных активов	2025	0	0	0	0
	2024	0	0	0	0
Итого:	**2025**	**0**	**0**	**125 865**	**125 865**
	2024	**0**	**0**	**137 635**	**137 635**

4.22. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.
Расшифровка существенных потоков предоставлена в таблице, которые включены в ОДДС в качестве прочих поступлений:

Наименование показателя	2025г
Целевое финансирование из ОСФР	43 272
Целевое финансирование из бюджета	20 000
Возмещение расходов из СФР	3 236
Возврат вклада участника в имущества	445 000
Полученные штрафы, пени, неустойки	3 386
Прочие поступления	17 595
Итого:	**532 489**

Расшифровка существенных потоков предоставлена в таблице, которые включены в ОДДС в качестве прочих платежей:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025г
НДС	1 754 702
Благотворительная помощь	14 220
Платежи (взносы) по добровольному страхованию на случай смерти и причинения вреда здоровью	77 168
Арендные обязательства	946 848
Платежи в бюджет	31 472
Расчеты с подотчетными лицами	19 134
Услуги банка РКО	24 495
Прочие	38 228
Итого:	**2 906 267**

По состоянию на отчетную дату у Общества:
а) открытые кредитные линии использованы в какой-то мере;
б) денежные средства (или их эквиваленты), по состоянию на отчетную дату недоступные для использования - отсутствуют;
в) средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества - отсутствуют.

4.23. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах

Информацию о бенефициарных владельцах **с**огласно п.16 ПБУ 11/2008 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» в Пояснениях Общество не раскрывает.

Раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обусловливают указанные потери и (или) урон. (п.16 введен Приказом Минфин России от 27.11.2020 № 287н)

4.24. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Российская экономика находится под негативным влиянием постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан.

Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности.

В 2025 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2025 года, повышению ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ, и к снижению российского фондового рынка.

Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Правовые, региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, Общество оценивает, как низкие.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски. В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы на договорных началах, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

5. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2025 чистые активы имеют отрицательную величину и составляют минус 4 726 529 тыс. руб.

Эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Стратегия руководства в улучшении финансовых показателей Общества заключается в повышении эффективности производства и увеличении объемов сбыта высококачественной продукции, а также в занятии высокомаржинальных рыночных ниш. Предполагается, что данные меры, а также дальнейшее увеличение уровня объема реализации повысят прибыльность Общества.

Планы по операционной деятельности Общества также предусматривают дальнейшую оптимизацию структуры издержек и постоянный контроль производственных и сбытовых затрат.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков поставок по основным видам продукции. Исходя из текущей ситуации, у руководства нет оснований полагать, что сроки финансирования поставок будут перенесены основными заказчиками Общества.

Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримом будущем, вышеназванные действия и мероприятия создают условия для возможности Общества непрерывно вести свою деятельность в течение 2026 года.

С учетом проведенного анализа и предпринимаемых мер руководство имеет достаточные основания ожидать, что Общество будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и что составление Обществом отчетности исходя из допущения о непрерывности деятельности является обоснованным.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за ___ 2025__год (тыс.руб.)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЮЖНЫЙ ГОРНО-МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС»
1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортиза-ция	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 12 месяцев 20 25 г.[2]		( )	**1 227**	**(0)**		**(223)**						**1 227**	**(223)**
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]		( )		( )		( )							( )
права на программы для ЭВМ и базы данных:1С. Предприятие 8КОРП.	за 12 месяцев 20 25 г.[2]		( )	1227	( )		(223)						1227	(223)
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]		( )		( )		( )							( )

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1227		
в том числе: *программное обеспечение*	1227		
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 12 месяцев 20 25 г.[2]	**186**		**232**		(**190**)	( )	**228**	
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]			**186**		( )	( )	**186**	
в том числе:									
	за 12 месяцев 20 25 г.[2]	186		232		(190)	( )	228	
Патент на полезную модель	за 12 месяцев 20 24 г.[3]			186		( )	( )	186	

1.4. 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	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 12 месяцев 20 25 г.[2]		**190**		**190**	
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]					
в том числе:						
	за 12 месяцев 20 25 г.[2]		190		190	
Патент на полезную модель	за 12 месяцев 20 24 г.[3]					
из них						
исключительные права	за 12 месяцев 20 25 г.[2]		190		190	
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стои-	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 12 месяцев 2025 г.[2]	**4 570 494**	**(429 571)**	**3 297 283**	**(119 136)**	**119 136**	**(1 159 406)**						**7 748 641**	**(1 469 841)**
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	**642 585**	**(110 096)**	**3 927 909**	**(0)**		**(319 475)**						**4 570 494**	**(429 571)**
в том числе: здания, сооружения	за 12 месяцев 2025 г.[2]	129 901	(5 572)	419 166	(0)		(17 036)						549 067	(22 608)
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	46 312	(744)	83 589	(0)		(4 828)						129 901	(5 572)
передаточные устройства	за 12 месяцев 2025 г.[2]	36 891	(1 751)	10 279	(0)		(2 265)						47 170	(4 016)
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	1 558	(496)	35 333	(0)		(1 255)						36 891	(1 751)
машины и оборудование	за 12 месяцев 2025 г.[2]	4 137 462	(365 438)	2 555 237	(119 136)	119 136	(1 074 987)						6 573 564	(1 321 289)
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	494 327	(93 639)	3 643 135	(0)		(271 799)						4 137 462	(365 438)
транспортные средства	за 12 месяцев 2025 г.[2]	221 116	(38 201)	257 515	(0)		(44 832)						478 630	(83 033)
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	85 350	(11 059)	135 766	(0)		(27 142)						221 116	(38 201)
инструменты, устройства,инвентарь,мебель	за 12 месяцев 2025 г.[2]	20 854	(10 814)	52 227	(0)		(12 396)						73 081	(23 210)
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	7 560	(2 060)	13 294	(0)		(8 754)						20 854	(10 814)
оргтехника	за 12 месяцев 2025 г.[2]	24 270	(7 795)	2 859	(0)		(7 890)						27 129	(15 685)
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	7 478	(2 098)	16 792	(0)		(5 697)						24 270	(7 795)

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]	На 31 декабря 2024 г.[6]	На 31 декабря 2023 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	**7 748 641**	**4 508 152**	**642 585**
в том числе:			
Здания, сооружения	549 067	129 901	46 312
передаточные устройства	47 170	36 891	1 558
машины и оборудование	6 573 563	4 078 306	494 327
транспортные средства	478 631	221 116	85 350
инструменты, устройства,инвентарь,мебель	73 081	17 668	7 560
оргтехника	27 129	24 270	7 478
Неамортизируемые основные средства - всего	**0**	**62 342**	**0**

2.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]	На 31 декабря 2024 г.[6]	На 31 декабря 2023 г.[7]
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	**272 972**		
в том числе:			
Машины и оборудование	272 972		
из них			
основные средства, находящиеся в залоге	272 972		

2.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 12 месяцев 2025 г.[2]	**270 270**		**1 135 469**		**(680 048)**	**(251 793)**	**473 898**	
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	**67 915**		**733 087**		**(3 081)**	**(527 651)**	**270 270**	
в том числе: оборудование к установке	за 12 месяцев 2025 г.[2]	158 673		962 168		(636 604)	(35 393)	448 844	
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	35 407		381 028		( )	(257 762)	158 673	
приобретение обектов основных средств	за 12 месяцев 2025 г.[2]	111 597		173 301		(43 444)	(216 400)	25 054	
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	32 508		352 059		(3 081)	(269 889)	111 597	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 12 месяцев 2025 г.[2]	**2 844 333**		**3 279 938**		**(3 603)**	**(3 045 490)**	**3 075 178**	
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	**1 285 332**		**5 202 574**		**(6 709)**	**(3 636 864)**	**2 844 333**	
в том числе: долгосрочные затраты на ремонт	за 12 месяцев 2025 г.[2]	405 744		131 986		( )	(418 789)	118 941	
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	33 776		371 968		( )	( )	405 744	
объекты незавершенного строительства	за 12 месяцев 2025 г.[2]	2 438 589		3 147 952		(3 603)	(2 626 701)	2 956 237	
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	1 251 556		4 830 606		(6 709)	(3 636 864)	2 438 589	

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 12 месяцев 20 25 г.[2]	10			( )					10	
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]	10			( )					10	
в том числе: вклад в УК	за 12 месяцев 20 25 г.[2]	10			( )					10	
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]	10			( )					10	
Итого	за 12 месяцев 20 25 г.[2]	**10**			**( )**					**10**	
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]	**10**			**( )**					**10**	

4 Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 12 месяцев 2025 г.[2]	**13 799 013**	( )	**75 472 662**	**(77 496 142)**			**X**	**X**	**11 775 533**	( )
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	**13 635 512**	( )	**82 321 830**	**(82 158 329)**			**X**	**X**	**13 799 013**	( )
в том числе: *сырье и материалы*	за 12 месяцев 2025 г.[2]	9 847 185	( )	56 857 563	(1 578 789)			-57 385 203		7 740 756	( )
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	9 345 381	( )	65 175 088	(325 452)			-64 347 832		9 847 185	( )
затраты в незавершенном производстве	за 12 месяцев 2025 г.[2]	1 831 754	( )	17 184 702	(1 560 559)			-15 608 317		1 847 580	( )
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	2 763 658	( )	15 050 750	(2 137 220)			-13 845 434		1 831 754	( )
готовая продукция и товары для перепродажи	за 12 месяцев 2025 г.[2]	1 018 334	( )	4 249	(74 022 325)			74 169 418		1 169 676	( )
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	705 545	( )		(79 663 668)			79 976 457		1 018 334	( )
малоценные средства труда	за 12 месяцев 2025 г.[2]	1 100 063	( )	1 388 345	(296 204)			-1 175 898		1 016 306	( )
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	816 856	( )	2 070 242	(3 844)			-1 783 191		1 100 063	( )
прочие запасы и затраты	за 12 месяцев 2025 г.[2]	1 677	( )	37 803	(38 265)					1 215	( )
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	4 072	( )	25 750	(28 145)					1 677	( )

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 12 месяцев 2025 г.[2]	**6 501 119**	( )	**4 237 657**		**(6 501 119)**	( )			**4 237 657**	( )
	за 12 месяцев 2024 г.[3]		( )	6 501 119		( )	( )			6 501 119	( )
в том числе: задолженность покупателей и заказчиков	за 12 месяцев 2025 г.[2]	6 501 119	( )	4 237 657		(6 501 119)	( )			4 237 657	( )
	за 12 месяцев 2024 г.[3]		( )	6 501 119		( )	( )			6 501 119	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 12 месяцев 2025 г.[2]	**54 032 747**	**(137 635)**	**16 805 792**	**2 313**	**(10 920 908)**	( )	**11 770**		**59 919 944**	**(125 865)**
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	**52 274 319**	( )	**30 701 845**	**24 780**	**(28 968 197)**	( )			**54 032 747**	**(137 635)**
в том числе: задолженность покупателей и заказчиков	за 12 месяцев 2025 г.[2]	15 277 682	(776)	16 004 323	18	(10 201 269)	( )	776		21 080 754	(0)
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	11 227 167	( )	22 913 507		(18 862 992)	( )			15 277 682	(776)
авансы выданные	за 12 месяцев 2025 г.[2]	1 306 005	(136 553)	433 549		(614 663)	( )	10760		1 124 891	(125 793)
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	1 384 115	( )	2 524 239		(2 602 349)	( )			1 306 005	(136 553)
Расчеты с бюджетом	за 12 месяцев 2025 г.[2]	3 827	( )	357 095		(3 827)	( )			357 095	( )
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	619 622	( )	5 072 232		(5 688 027)	( )			3 827	( )
прочая дебиторская задолженность	за 12 месяцев 2025 г.[2]	37 445 233	(306)	10 825	2 295	(101 149)	( )	234		37 357 204	(72)
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	39 043 415	( )	191 867	24 780	(1 814 829)	( )			37 445 233	(306)
Итого	за 12 месяцев 2025 г.[2]	**60 533 866**	**(137 635)**	**21 043 449**	**2 313**	**(17 422 027)**	( )	**11770**	X	**64 157 601**	**(125 793)**
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	**52 274 319**	**( )**	**37 202 964**	**24 780**	**(28 968 197)**	( )		X	**60 533 866**	**(137 635)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]		На 31 декабря 2024 г.[6]		На 31 декабря 2023 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**349 799**		**196 591**		**106 148**	
в том числе: задолженность покупателей и заказчиков	46 769	46 769	3 431	2 655	624	
авансы выданные	301 151	175 359	192 280	55 727	105 524	
прочая дебиторская задолженность	1 879	1 807	880	574		

6. Обязательства

6.1. 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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 12 месяцев 2025 г.[2]	**37 751 855**	**2 410 230**	**175**	(**28 127**)	(**1 000**)		**40 133 133**
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	**35 760 322**	**1 991 533**		( )	( )		**37 751 855**
в том числе: долгосрочные кредиты	за 12 месяцев 2025 г.[2]	1 000 000	2 041 063		(3 127)	( )		3 037 936
	за 12 месяцев 2024 г.[3]		1 000 000		( )	( )		1 000 000
долгосрочные займы	за 12 месяцев 2025 г.[2]	100 000	350 000	175	(25 000)	( )		425 175
	за 12 месяцев 2024 г.[3]		100 000		( )	( )		100 000
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками по долгосрочным договорам	за 12 месяцев 2025 г.[2]	36 632 272			( )	( )		36 632 272
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	35 760 322	871 950		( )	( )		36 632 272
Доход полученный в счет будущих периодов.Средства целевого финансирования	за 12 месяцев 2025 г.[2]	19 583	19 167		( )	(1 000)		37 750
	за 12 месяцев 2024 г.[3]		19 583		( )	( )		19 583

Краткосрочные обязательства - всего	за 12 месяцев 20 25 г.[2]	**34 452 520**	**45 892 753**	**787 550**	**(31 244 220)**	**( )**		**49 888 603**
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]	**25 216 204**	**115 727 682**	**371**	**(106 491 737)**	**( )**	0	**34 452 520**
краткосрочные кредиты	за 12 месяцев 20 25 г.[2]	321	19 259 554	786 606	(321)	( )		20 046 160
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]		321		( )	( )		321
краткосрочные займы	за 12 месяцев 20 25 г.[2]	60	50 000	292	(60)	( )		50 292
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]		60		( )	( )		60
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 12 месяцев 20 25 г.[2]	32 031 903	24 585 683		(28 843 278)	( )		27 774 308
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]	20 974 303	85 784 336	29	(74 726 765)	( )		32 031 903
задолженность перед персоналом организации	за 12 месяцев 20 25 г.[2]	497 097	148 845		(497 097)	( )		148 845
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]	405 819	8 356 055		(8 264 777)	( )		497 097
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 12 месяцев 20 25 г.[2]	104 759	125 403		(104 759)	( )		125 403
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]	133 906	1 128 068		(1 157 215)	( )		104 759
задолженность по налогам и сборам	за 12 месяцев 20 25 г.[2]	196 368	72 450		(196 368)	( )		72 450
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]	576 720	19 619 822		(20 000 174)	( )		196 368
авансы полученные	за 12 месяцев 20 25 г.[2]	24 463	20 587		(24 045)	( )		21 005
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]	14 694	83 952		(74 183)	( )		24 463
прочая кредиторская задолженность	за 12 месяцев 20 25 г.[2]	1 597 549	1 630 231	652	(1 578 292)	( )		1 650 140
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]	3 110 762	755 068	342	(2 268 623)	( )		1 597 549
Итого	за 12 месяцев 20 25 г.[2]	**72 204 375**	**48 302 983**	**787 725**	**(31 272 347)**	**(1 000)**	**X**	**90 021 736**
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]	**60 976 526**	**117 719 215**	**371**	**(106 491 737)**	**( )**	**X**	**72 204 375**

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.[5]	На 31 декабря 2024 г.[6]	На 31 декабря 2023 г.[7]
Всего	**3 573 556**	**776 108**	**255 629**
в том числе:			
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3 573 556	776 108	255 539
прочая кредиторская задолженность			90

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 12 месяцев 2025 г.[2]	**484 418**	**1 254 069**	**(1 142 186)**	**( )**	**596 301**
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	**342 049**	**1 109 061**	**(966 692)**	**( )**	**484 418**
в том числе: по оплате отпусков и вознаграждений)	за 12 месяцев 2025 г.[2]	484 418	1 254 069	(1 142 186)	( )	596 301
	за 12 месяцев 2024 г.[3]	342 049	1 109 061	(966 692)	( )	484 418

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Полученные - всего			
в том числе:			
Выданные - всего	**55 141 425**	**3 050 117**	**300 000**
в том числе:			
Поручительство, по кредитному договору АО "Форт" дог. № 7049-23 от 03.10.23г		300 000	300 000
Поручительство, по кредитному договору ООО "Союзметаллсервис" дог. № 400G00Z4X от 29.07.24г		350 000	
Поручительство, по кредитному договору ООО "ЮЖНЫЙ ГОРНО-МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС ДОНЕЦК" дог. № 0833003/24 от 10.12.24г	1 513 110	500 117	
Поручительство, по кредитному договору ООО "ЮЖНЫЙ ГОРНО-МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС ДОНЕЦК" дог.№ 0841003/24 от 12.12.24г	1 026 589	500 000	
Поручительство, ООО "Союзметаллсервис" дог.0848003/22 от 29.01.2025г	52 219 219		
ООО "ЮЖНЫЙ ГОРНО-МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС ДОНЕЦК" дог.№ 33 от 16.05.2025	48 141		
ООО "ЮЖНЫЙ ГОРНО-МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС ДОНЕЦК" дог.№ 34 от 16.05.2025	100 252		
ООО "ЮЖНЫЙ ГОРНО-МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС ДОНЕЦК" дог.35 от 16.05.2025	100 504		
"МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (публичное акционерное общество) дог.0842014/24 от 28.04.2025	19 092		
"МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (публичное акционерное общество) дог. 0842015/24 от 28.04.2025	84 692		
"МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (публичное акционерное общество) дог.0842016/24 от 28.04.2025	29 825		
Поручительство, ООО "Союзметаллсервис" дог. № 807 от 11.10.2024г		1 000 000	
Поручительство, АО "Форт" дог. № 051124 от 12.11.2024г		400 000	

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г.[2]	За 12 месяцев 2024 г.[3]
Материальные затраты	64 210 865	65 975 326
Затраты на оплату труда	10 100 112	9 352 945
Отчисления на социальные нужды	1 341 829	1 281 562
Амортизация	1 159 034	314 847
Прочие затраты	1 661 911	7 132 202
Итого по элементам	78 473 751	84 056 882
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-177 752	137 930
Итого расходы по обычным видам деятельности	78 295 999	84 194 812

9. Государственная помощь

9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 12 месяцев 2025 г.[2]	За 12 месяцев 2024 г.[3]
Получено бюджетных средств - всего	**63 272**	**52 149**
в том числе: на финансирование капитальных затрат	20 000	20 000
на финансирование текущих расходов	43 272	32 149

9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 12 месяцев 20 25 г.[2]	**100 060**	**302 170**	**(26 938)**	**375 292**
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]	-	**100 639**	**(579)**	**100 060**
в том числе: " Фонд развития промышленности ЛНР" - оптимизация сырьевой базы при производстве агломерата для дальнейшего передела в условиях металлургического комбината ООО "ЮГМК".	за 12 месяцев 20 25 г.[2]	100 060	1 923	(26 938)	75 045
	за 12 месяцев г.2 20 24 г.[3]		100 639	(579)	100 060
" Фонд развития промышленности ЛНР" - Пополнение оборотных средств для закупки сырья	за 12 месяцев 20 25 г.[2]		300 247	( )	300 247
	за 12 месяцев 20 24 г.[3]				