

**ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫВЕТСЯ В СЛУЧАЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ
И ПРИМЕНИМОСТИ К ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «Северо-Западная база цветных металлов»**

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД 46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами
Дополнительные	1. ОКВЭД 24.4 Производство основных драгоценных металлов и прочих цветных металлов, производство ядерного топлива 2. ОКВЭД 24.42 Производство алюминия 3. ОКВЭД 24.42 Производство свинца, цинка и олова 4. ОКВЭД 24.44 Производство меди

Коды

По ОКПО 98550531

2. Краткий обзор Учетной политики

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 28 декабря 2024 года № 11 с последующими дополнениями.

1. Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 10% от валюты баланса. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 5% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

**ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫВЕТСЯ В СЛУЧАЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ
И ПРИМЕНИМОСТИ К ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

а) Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух. учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н

б) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год проводится аудиторской компанией ООО «ПромСтройАудит Консалт» (ИНН/КПП 7805461110/781001001, ОГРН 1089847182963). ОРНЗ № 11906110743, состоящая в реестре Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Аудит бухгалтерской отчетности за 2024 год проводился аудиторской компанией ООО «ПромСтройАудит Консалт» (ИНН/КПП 7805461110/781001001, ОГРН 1089847182963).

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

Единица валюты	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения

**ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫВЕТСЯ В СЛУЧАЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ
И ПРИМЕНИМОСТИ К ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

(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 долгосрочные, 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 долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.1. Основные средства

Основные средства

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

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Машины и оборудование	3
Офисное оборудование	6
Транспортные средства	3
Производственный и хозяйственный инвентарь	15

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 со счетов бухгалтерского учета.

**ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫВЕТСЯ В СЛУЧАЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ
И ПРИМЕНИМОСТИ К ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

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

2.2. Учет аренды

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

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

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

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

По договорам аренды земельных участков общество признает право пользования активом не зависимо от стоимости предмета аренды.

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

**ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫВЕТСЯ В СЛУЧАЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ
И ПРИМЕНИМОСТИ К ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

<i>Группа прав пользования активами</i>	<i>Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)</i>
Земельные участки	2
Офисные помещения	2

Общество проверяет права пользования активами на обесценение не реже одного раза в год.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.3. 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.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя, депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является отдельная единица финансового вложения.

2.4. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. 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.

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

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

**ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫВЕТСЯ В СЛУЧАЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ
И ПРИМЕНИМОСТИ К ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

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.

2.5. 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 «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 изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

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 отчетного периода (за исключением процентов);
- НДС

В ОДДС в составе строки 4129 "Прочие платежи" отражена оплата услуг банка в размере - 5 466 тыс. руб.

2.6. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫВЕТСЯ В СЛУЧАЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ И ПРИМЕНИМОСТИ К ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.7. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.8. 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 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.9. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

**ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫВЕТСЯ В СЛУЧАЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ
И ПРИМЕНИМОСТИ К ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

2.10. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются коммерческие расходы, связанные с продажей товаров.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

**ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫВЕТСЯ В СЛУЧАЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ
И ПРИМЕНИМОСТИ К ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

ИНН 7802374733

КПП 780201001

ОГРН 1089847182963

Общество зарегистрировано по адресу: 194121, г. Санкт-Петербург, 2-й Муринский проспект, д. 36, стр. 1, помещение 37Н.

Организация включена в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 5% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление

**ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫВЕТСЯ В СЛУЧАЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ
И ПРИМЕНИМОСТИ К ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

12.2. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года - Щербакова Елена Викторовна, гражданка РФ.

Решение о назначении № 1/2025 от 25.04.2025 года. Срок действия полномочий - до 14.05.2030 г.

Ответственным лицом, за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году является Генеральный директор Общества - Щербакова Елена Викторовна.

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

17 человек в 2025 году;

17 человек в 2024 году.

12.4. Территориально обособленные подразделения

У Общества отсутствуют филиалы, представительства и иные структурные подразделения.

12.5. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Перед составлением годового отчета была проведена инвентаризация на основании приказа № 3-2025 от 20.12.2025 г.

12.6. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с корректировками

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.

**ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫВЕТСЯ В СЛУЧАЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ
И ПРИМЕНИМОСТИ К ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

Изменен состав расшифровочных строк к строкам 1150 «Основные средства», 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1210 «Запасы», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах «на 31 декабря 2024 год» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023:

Исправления показателей 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в связи с исправлением несущественной ошибки:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<i>Строки</i>	1180	3235	808	4043
ИТОГО по разделу I	1100	8121	808	8930
<i>строки</i>				
	1210	456881	(528)	456353
	1230	155668	(1523)	154145
ИТОГО по разделу II	1200	626666	(2232)	624434
БАЛАНС	1600	634787	(1424)	633363
<i>Строки</i>				
	1370	564346	789	565135
ИТОГО по разделу III	1300	564356	789	565145
<i>строки</i>				
	1420	1603	400	2003
ИТОГО по разделу IV	1400	1603	400	2003
<i>строки</i>				
	1520	67759	(2153)	65606
	1540	1069	(460)	609
ИТОГО по разделу V	1500	68827	(2612)	66215
БАЛАНС	1700	634787	(1424)	633363

12.7. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества. В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

12.8. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями.

**ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫВЕТСЯ В СЛУЧАЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ
И ПРИМЕНИМОСТИ К ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

12.9. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Информация о крупнейших дебиторах Общества на отчетную дату представлена ниже:

тыс.руб.

Наименование контрагента	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Поставщики			
JINMINGHUI METALL MATERIALS	1614	-	-
YANTAI WANLONG VACUUM	5830	12019	-
Покупатели			
ООО «Дзержинскиммаш»	2869	-	-
ООО «Компания Гвинн»	21713	14909	1020
ООО «Лайтрейз»	28318	-	-

В составе дебиторской задолженности с прочими кредиторами и дебиторами отражены расчеты в виде перечислений на таможенную авансовых платежей, а также начисленные проценты по депозитам:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Таможенные платежи	1609	12701	90
Начисленные проценты по депозиту в банке	-	-	-
Итого:	1609	12701	90

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	204,8	229,3
Начислено	22263	24,5
Использовано		
Восстановлено	22858	
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	800,0	204,8

Информация о крупнейших кредиторах Общества на отчетную дату представлена ниже:

тыс.руб.

Наименование контрагента	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Покупатели			
ООО «Грайнер Пэкэджим Системс»	307	--	-
ООО «КировЦентрМеталл»	271	3100	-
АО «Силовые машины»	2603,5	-	-
ООО «Металлпроф+»	361,5	-	-

**ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫВЕТСЯ В СЛУЧАЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ
И ПРИМЕНИМОСТИ К ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

12.10. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	10	10	10

Уставный капитал и доли участников

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Единственный участник общества гражданин РФ -Травин Виктор Львович. Решение № 1 от 18.11.2010 г.

Уставный капитал на доли не разделен, участник Общества в единственном лице.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Дивиденды

Окончательный размер годовых дивидендов, приходящихся на одну долю в уставном капитале, будет определен и утвержден Решением общего собрания участников Общества, которое состоится в 2026 году. Сумма дивидендов, подлежащая выплате участникам Общества, будет признана в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год после принятия указанного решения.

В 2025 году Обществом было принято решение о распределении дивидендов по итогам года, закончившегося 31 декабря 2024 года, в размере 12120 тыс. рублей . Вся сумма дивидендов уплачена. НДФЛ в размере 1770 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующая задолженность перед участником отсутствует.

12.11. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	67793	120889
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль		
2.1	в том числе:		
2.2	рассчитанный по ставке 20%		(24178)
2.3	рассчитанный по ставке 25%	(16948)	
3	Постоянный налоговый доход (расход)	1891	(141)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.		

**ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫВЕТСЯ В СЛУЧАЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ
И ПРИМЕНИМОСТИ К ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

4.1	Текущий налог на прибыль	(15680)	(22681)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(178)	639
4.3	Налог на прибыль прошлых лет		

12.12. Выручка от основной деятельности

тыс.руб.		
Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от продажи товаров	392949	558769

Прочие доходы организации сформированы по видам в соответствии с ПБУ 9/99. При этом доходы от продажи товаров, которые в соответствии с пунктом 18.1 ПБУ 9/99 составляют пять и более процентов от общей суммы доходов, не раскрываются обособленно в соответствии с правом, предоставленным пунктом 22 ПБУ 9/99, в связи с возможным уроном деловой репутации и экономическими потерями.

12.13. Себестоимость обычных видов деятельности

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость проданных товаров	249302	353678

12.14. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доход ы	Расхо ды	Доход ы	Расход ы
Проценты к получению/уплате	4706	312	10	441
Списание дебиторской задолженности				
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	4491	2300	1126 7	7776
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего		944	624	-
Услуги банка		5807		8397
Исправительные записи по операциям прошлых лет			1837	2010
Корректировка реализации	1734	2909	1935	
Прочие:	2164 2	1828 9	1042 3	7235
Итого прочие доходы/расходы	3257 3	3056 1	2609 6	25859

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам, представлены свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

**ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫВЕТСЯ В СЛУЧАЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ
И ПРИМЕНИМОСТИ К ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

12.15. Информация о связанных сторонах

Бенефициарный владелец Общества-Травин Виктор Львович, гражданин РФ, ИНН 771608322906

Информация по операциям с основным управленческим персоналом
Связанная сторона Щербакова Елена Викторовна Генеральный директор. По состоянию на 31.12.2024 г. выдан беспроцентный займ в размере 1535 тыс.руб. На 31.12 .2025 беспроцентный займ в размере 1235 тыс. рублей. Дата завершения расчетов-31.03.2030 г.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления:		
Зарботная плата	9336	10 175
Премии	1766	483
Иные виды вознаграждений, в т.ч.:		
- долгосрочные вознаграждения	нет	нет
- краткосрочные вознаграждения	нет	нет
Начисленные страховые взносы в бюджет	1618	1528
НДФЛ	1582	1732
Итого		

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в отчетном периоде не начислялось и не выплачивалось.

Иные связанные стороны отсутствуют.

12.16. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

Информация по пояснению показателя «Оценочные обязательства» дополняется также табличными пояснениями.

12.17. Информация по прекращаемой деятельности

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

**ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫВЕТСЯ В СЛУЧАЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ
И ПРИМЕНИМОСТИ К ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и

12.18. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

12.19. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

12.20. Особенности ведения деятельности в текущем отчетном периоде

Информация о рисках компании

рыночные риски - изменение цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, процентных ставок - не повлияло.

кредитные риски- не благоприятные последствия при неисполнении другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги - отсутствуют.

риски ликвидности- связанные с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам – не возникало.

12.21. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы, использованные в течение 2025 года в составе арендных платежей.

12.22. Информация по кредитам и займам

Кредиты и займы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

12.23. Информация о забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2025г. сальдо на забалансовых счетах отсутствуют. Поручительства выданные и полученные отсутствуют.

12.24. Информация о сегментах

В Организации не выделены сегменты части деятельности, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Крупные сделки отсутствуют.

**ИНФОРМАЦИЯ РАСКРЫВЕТСЯ В СЛУЧАЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ
И ПРИМЕНИМОСТИ К ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

Судебные разбирательства отсутствуют.

В 2025 году деятельность Обществом не прекращалась. Деятельность прибыльная. Годовой отчет Общества за 2025 год выпускать не планируется. Чистые активы Общества имеют положительную динамику и раскрыты в бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

Щербакова Елена Викторовна

Дата 27 марта 2026 года