

«УТВЕРЖДАЮ»
Генеральный директор
ООО «РМК»

Михайлов И.Ф.

«31» марта 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РМК»
ЗА 2025 ГОД

Подготовлено:

Главный бухгалтер

Санкт-Петербург
2026 г.

191023, г. Санкт-Петербург, ул. Л. Гороховая, д. 26, лит А пом 9Н
(812) 310-07-62, тф 310-67-91
ИНН 7840054004 КПП 784001001

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «РМК» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством в РФ, и в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Общие сведения об Обществе.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «РМК»

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации: общество зарегистрировано 08.07.2016 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по г. Санкт-Петербургу. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 08.07.2016г. с присвоением ОГРН1167847286530, Общество поставлено на налоговый учет по месту своего нахождения в Межрайонной ИФНС России №9 по Санкт-Петербургу, что подтверждается свидетельством от 08.07.2016г. ИНН 7840054004

Субъект РФ: Санкт-Петербург.

Юридический, фактический и почтовый адрес:

191023, г. Санкт-Петербург, ул. Гороховая, д. 26 лит. А пом. 9Н

Виды деятельности: Деятельность производственная (Основной вид деятельности (ОКВЭД): 23.20 производство огнеупорной продукции)
Организация не имеет лицензий на осуществление деятельности.

Организация имеет 1 обособленное подразделение по адресу г. Санкт-Петербург пр. Стачек д.47. Зарегистрировано в 2018 году, в Межрайонной инспекции ФНС России № 19 по Санкт-Петербургу.

Членство в саморегулируемых организациях:

Общество не является членом саморегулируемых организаций

Сведения о величине и составе уставного капитала:

Уставный капитал общества составляет 15 000 рублей. Оплачен полностью.

Сведения о составе участников по состоянию на отчетную дату.

191023, г. Санкт-Петербург, ул. Гороховая, д. 26 лит А пом 9Н

(812) 310-07-62, тф 310-67-91

ИНН 7840054004 КПП 784001001

Ф.И.О., наименование акционера	Паспортные данные, Адрес места жительства / места нахождения	Номинальная стоимость доли (руб.)	Доля в уставном капитале (%)
Михайлов Игорь Федорович	4005 № 337990 выдан 44 О/М Приморского района 26.07.2004г. к-п 782-044	11250	75
Михайлова Любовь Ивановна	4004 № 831302 выдан 76 О/М Центрального р-на 28.10.2003г. к-п 782-076	3750	25

Перечисленные выше физические лица являются конечными бенефициарными владельцами Общества.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор: Михайлов Игорь Федорович

Коллегиальный исполнительный орган: Собрание учредителей в составе 2 акционеров.

Взаимоотношения с ключевым управленческим персоналом

Организация раскрывает информацию о вознаграждении ключевому управленческому персоналу организации:

1. единоличного исполнительного органа – генерального директора
 2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля (заместители генерального директора, главный бухгалтер, руководители финансово-экономических служб, директора производств, главный технолог)
- Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2025 году составляет 44 106 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 10 640 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

Аффилированными лицами являются акционеры: Михайлов Игорь Федорович, Михайлова Любовь Ивановна.

В отчетном периоде с аффилированными лицами были совершены такие финансовые операции:

- 16 апреля 2025 года общее собрание учредителей ООО «РМК» постановило выплатить по итогам за 12 месяцев 2024 года прибыль в размере 60 000 тыс. рублей учредителям исходя из их доли в уставном капитале. Согласно протоколу общего собрания учредителей от 01 декабря

2025 года дополнительно было выплачено еще 118 000 тыс. руб.

2. Динамика основных показателей Общества за последние три года

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является производство огнеупорных изделий (ОКВЭД 23.20)

Основные показатели деятельности Общества за последние три года:

	2025	2024	2023
выручка, тыс. руб.	2 063 650	2 797 246	2 028 549
чистая прибыль, тыс. руб.	258 322	497 030	333 003
чистые активы, тыс. руб.	1 713 662	1 633 339	1 226 308
численность сотрудников, чел.	38	37	37
фонд оплаты труда, тыс. руб.	81 869	75 141	44 979

Выручка по основному виду 23.20 производство огнеупорной продукции составила 1 884 820 тысяч рублей;

Доходы от реализации покупной продукции (по виду 46.90 торговли оптовая неспециализированная) составили 178 830 тыс. руб.

Прочие доходы 16 693 тысяч рублей (курсовые разницы, отклонение курса, проценты к получению).

В сравнении с финансовыми результатами за 2025 год прибыль ООО «РМК» уменьшилась на 48,03 %.

3. Информация по расходам от обычных видов деятельности за 2025г.

Затраты на производство и реализацию продукции:

приобретение основных средств: 845 тыс. рублей;

амортизация ОС: 1 538 тыс. рублей;

приобретение сырья и материалов: 761 415 тыс. рублей

фонд оплаты труда: 81 869 тыс. рублей

расходы по арендным платежам (помещения, машины, оборудование): 37 429 тыс. рублей;

4. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06 декабря 2012 года и

191023, г.Санкт-Петербург, ул. Горюховая, д. 26 лит А пом 9Н

(812) 310-07-62, тф 310-67-91

ИНН 7840054004 КПП 784001001

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года, с последующими изменениями и дополнениями, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

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

- доходы по обычным видам деятельности – доходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров;
- прочие доходы.

Основным видом деятельности Общества является производство огнеупорных изделий.

Доходы по обычным видам деятельности учитываются в разрезе реализуемой продукции (по номенклатуре конечной продукции) на счете 90 "Продажи". Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Организация осуществляет раздельный учет текущих затрат на реализацию готовой продукции по ставке 0% в страны ЕвразЭС.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, состоящие из следующих видов затрат:

Материальные расходы;

Расходы на оплату труда;

Взносы во внебюджетные фонды с фонда оплаты труда;

Амортизационные отчисления;

Прочие расходы. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – По средней. (п. 16 ПБУ 5/01) Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Расходы, учтенные на счете 43 "Готовая продукция", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-02 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.07 "Управленческие расходы")

К прочим расходам организации относятся:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации;
- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- суммы оценки активов;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.);
- прочие.

Прочие расходы организации подлежат зачислению на счет прибыли и убытков в том периоде, в котором они имели место.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (- лицензии, - неисключительные права на программы и т.п.) отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

191023, г.Санкт-Петербург, ул. Горюховая, д. 26 лит А пом 9Н

(812) 310-07-62, тф 310-67-91

ИНН 7840054004 КПП 784001001

Расходы не приводящие к образованию каких-либо активов (страховки, подписки, членские взносы) отражаются в составе дебиторской задолженности.

Организация не будет проверять нематериальные активы на обеспечение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Компания применяет общую систему налогообложения. Порог исправления ошибок в бухгалтерском учете -5%. Учетная политика в течение года не менялась.

5. Информация об имуществе Общества.

Валюта баланса Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 1 749 581 тыс. руб.

Организация имеет собственные основные средства. Помещение под офис, склады, производственные цеха взяты в аренду. Запасы организации состоят из сырья, тары, мебели, оборудования.

Стоимость активов и обязательств, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Государственной помощью (субсидиями) Общество не пользуется.

6. Информация о прочих поступлениях и платежах денежных средств Общества.

В составе прочих платежей Общества, отраженных по строке 4129 отчета о движении денежных средств учтены платежи, связанные с уплатой банковский комиссий, покупка валюты для расчетов с поставщиками, прочих выплат УФК Балтийская Таможня в общем размере 158 696тыс.

191023, г.Санкт-Петербург, ул. Г.Гороховая, д. 26 лит А пом 9Н

(812) 310-07-62, тф 310-67-91

ИНН 7840054004 КПП 784001001

рублей.

7. Информация о полученных и предоставленных займах и других заемных обязательствах.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют обязательства по кредитам и займам.

8. Информация о связанных сторонах

Информация об операциях со связанными сторонами не предоставляется, по причине их отсутствия. Учредители являются конечными бенефициарными владельцами Общества и не имеют связей со сторонними организациями.

9. Информация о судебных разбирательствах.

Настоящим ООО «РМК» сообщает о следующих судебных спорах с участием АО «МЗ ПЕТРОСТАЛЬ», АО «Гурьевский Металлургический завод», по которым не принято решение по существу:

№ п/п	Номер дела	Наименование суда	Предмет спора, задолженность тыс. руб.	Принятый судебный акт
1	A56-2674/2014тр.1139	Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской обл.	1991,6	
2	A27/18417/2013	Арбитражный суд Кемеровской обл.	299,1	

10. Информация об участии в совместной деятельности, информация, связанная с осуществление договора доверительного управления, информации о событиях после отчетной даты, информация об условных фактах хозяйственной деятельности, информация по прекращаемой деятельности, информация об оценочных резервах.

В 2025 году общество не участвовало в совместной деятельности, не являлось учредителем доверительного управления, условных фактов хозяйственной деятельности не было. Общество в 2025 году не выдавало поручительств и не является поручителем.

В 2025 году никакой сегмент деятельности Общества не прекращался. Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Общество не входит в состав Группы (Холдинга), соответственно не предоставляет консолидированную отчетность, дочерних организаций не имеет.

Резерв на оплату отпусков создавался ежемесячно на протяжении 2025года и суммарно с учетом оценочных обязательств по страховым взносам составил 12 355 тыс. руб. На конец 2025 года резерв на оплату отпусков составил 14 136 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов организации на конец 2025 года составил 38 513 тыс. руб. По инвентаризации расчетов с контрагентами за 2025 год ряд организаций имеет значительную задолженность перед ООО РМК. По причине введенных санкций в адрес ООО РМК наш покупатель из Республики Казахстана АО "QARMET" имеет задолженность 24 519 тыс. руб., для взыскания которой ООО РМК направило исковое заявление в суд Республики Казахстан.

11. Влияние санкций и СВО на деятельность организации

Негативные последствия в виде снижения числа заказов, клиентов, рост издержек, инфляция, рост цен на сырье и серьезные проблемы с поставками из-за возникших логистических сложностей с процессом поставки зарубежного сырья.

В результате введения санкций в отношении ООО РМК в январе 2025 года условия ведения бизнеса значительно ухудшились.

Наблюдаются значительные темпы роста расходной части по причине изменения условий сделок поставщиком и повышения закупочной стоимости продукции; в связи с введением международных санкций у ряда компаний появились санкционные риски в отношении заключения и исполнения договоров, поэтому ряд поставщиков и покупателей приостановили взаимодействие с ООО РМК.

Трудности взаимодействия с банками, прямые расчеты с зарубежными партнерами стали невозможны. Как следствие продукты ВЭД, осуществление транзакций (дополнительные комиссии при расчетах, ВЭД операциях) более чем на 5% увеличили расходы на закупку сырья.

Из-за санкций, коснувшихся литейной и металлургической промышленности возникло значительное падение объемов производства, соответственно снижение закупок, рост конкретной среды с целью минимизации расходов, увеличение отсрочки платежа.

Руководством организации было принято решение о снижении отпускных цен на реализуемую продукцию. Данная мера принята по результатам анализа ситуации, сложившейся на рынке сбыта, с целью сохранения покупателей и получения конкурентного преимущества перед возросшей конкурентной средой, по причине появления большого числа Китайских компаний на рынке.