

13 марта 2026г.

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «СИМАТЭК»
за 2025 год
(тыс. руб.)**

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 64.92.2

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по предоставлению займов организациям.

Действующая редакция устава утверждена решением единственного участника ООО "СИМАТЭК", Решение № 06 от 18 ноября 2020 года.

В соответствии с уставом высшим органом управления обществом является общее собрание участников. Единоличным исполнительным органом управления – генеральный директор.

В 2025 году генеральным директором общества являлась Козлова Татьяна Вячеславовна (Решение № 01 от 07 марта 2017 года).

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила за: 2024 год – 1 человек, 2025 год - 1 человек.

Аудитором Общества является ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «СТИМУЛ», осуществляющее аудиторскую деятельность на основании внесения записи в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006055146 от 19 февраля 2020 г.. Свидетельство о внесении ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «СТИМУЛ» в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027700438336.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ и Учетной политики Общества, утвержденной Приказом генерального директора от 30 декабря 2024 года № 1.

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Общество применяет основную систему налогообложения и является плательщиком налога на прибыль.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается

с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Единицами учета финансовых вложений Общества являются:

Для финансовых вложений в виде паев и акций - доля в стоимости акций юридических лиц. Аналитический учет данных финансовых вложений ведется на счете 58.01 «Паи и акции» по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Для финансовых вложений в виде предоставленных займов – сумма предоставленного займа. Аналитический учет таких финансовых вложений ведется на счете 58.03 «Предоставленные займы» по лицам, которым предоставлены займы, и договорам.

Для финансовых вложений в виде дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования – сумма приобретенной задолженности. Аналитический учет ведется на счете 58.05 «Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг» по соответствующим договорам.

Денежные средства, внесенные на депозитный счет, в бухгалтерском учете учитываются на счете 55 "Финансовые вложения", субсчет 55.03 "Депозитные счета". Депозитные вклады в Бухгалтерском балансе показываются в составе финансовых вложений либо по строке 1170, либо по строке 1240 (в зависимости от срока обращения (погашения)) (п. 41 ПБУ 19/02).

В соответствии с п. 26 ПБУ 19/02 при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка финансовых вложений производится Обществом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Обществом не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация финансовых вложений.

Одновременно с инвентаризацией финансовых вложений Общество проводит инвентаризацию оценочных резервов под обесценение финансовых вложений. Инвентаризационной комиссией также проверяется обоснованность сумм созданных в организации резервов под обесценение финансовых вложений (п. п. 38, 39 ПБУ 19/02).

Проверка на обесценение проводится Обществом не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения финансовых вложений. Указанную проверку организация вправе производить и на даты составления промежуточной бухгалтерской отчетности (п. 38 ПБУ 19/02).

Указанная проверка производится по всем финансовым вложениям организации, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

В бухгалтерскую отчетность включены данные о наличии на конец года выданных денежных займов в сумме 868 051 тыс. рублей Заемщик – ООО "КИЕВСКОЕ-2" и данные об участии в Уставном капитале организаций: КИЕВСКОЕ-2 ООО в сумме 30 тыс. руб. и ООО «САТУРН-ШБС-3» в сумме 7 тыс. руб.

К финансовым вложениям в виде займа дисконтирование не применялось.

2.3. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются доходы в виде процентов по предоставленным займам. Проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как выручка.

Временно свободные денежные средства до заключения договоров займа могут быть размещены Обществом в кредитных организациях как депозиты и признаются Обществом высоколиквидными финансовыми вложениями.

Согласно Приложению к Письму Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027, «исходя из пункта 5 ПБУ 23/2011 высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, являются денежными эквивалентами. В бухгалтерском балансе, форма которого утверждена приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н, денежные эквиваленты отражаются в группе статей "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Согласно п. 34 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02", утвержденному Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н, доходы по финансовым вложениям признаются доходами от обычных видов деятельности либо прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. N 32н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 31 мая 1999 г., регистрационный номер 1791).

Общество доходы от размещения временно свободных денежных средств в виде процентов по депозитам признает прочими поступлениями и отражает в Отчете о финансовых результатах в составе показателя строки 2320 «Проценты к получению».

2.4. Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с предоставлением займов. Прямыми расходами по основному виду деятельности являются расходы, непосредственно связанные с операциями по предоставлению займов.

Бухгалтерский учет управленческих расходов ведется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы».

В составе расходов на управление учитываются в частности:

- расходы на аренду помещений и виртуального выделенного сервера (VPS);
- расходы на оплату труда административно-управленческого персонала (АУП), включая страховые взносы,
- расходы в виде амортизации ОС для АУП,
- расходы на услуги связи и телекоммуникационные сети,
- расходы на информационные и консультационные услуги для АУП,
- расходы на аудиторские услуги,
- почтовые расходы,
- другие аналогичные расходы.

Управленческие расходы отражены в отчетности по строке 2220 Отчета о финансовых результатах.

2.5 Учет расчетов по налогу на прибыль.

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н (далее - ПБУ 18/02), информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

На основании п. 19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 организация использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

В соответствии с п. 25 ПБУ 18/02 Общество раскрывает следующие показатели за 2024 и 2025г.:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	2024г	2025г
Величина отложенных налоговых активов (ОНА) на 31 декабря отчетного года	128	233
в том числе:		
ОНА в связи с отражением в бухгалтерском учете доходных вложений в материальные ценности	128	231
ОНА с малоценных и прочих активов с признаками НМА	0	2
Величина отложенных налоговых обязательств (ОНО) на 31 декабря отчетного года	0	0
Условный расход по налогу на прибыль за отчетный год	1294	759
Постоянные налоговые обязательства за отчетный год	0	0
Постоянные налоговые активы за отчетный год	0	0
Уменьшение ОНО за отчетный год	0	0
Увеличение ОНО за отчетный год	0	0
Уменьшение ОНА за отчетный год	0	0
Увеличение ОНА за отчетный год	108	104
в том числе:		
ОНА с увеличения дебиторской задолженности	0	2
ОНА в связи с отражением в бухгалтерском учете доходных вложений в материальные ценности	108	102

2.6. Данные бухгалтерской отчетности о дебиторской и кредиторской задолженности

При формировании данных бухгалтерской отчетности о дебиторской и кредиторской задолженности Общество руководствуется пунктом 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, согласно которому, расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными.

Суммы отраженной в бухгалтерской отчетности дебиторской и кредиторской задолженности Общества соответствуют бухгалтерским записям/сальдо по соответствующим счетам, соответствуют результатам инвентаризации задолженности, актам

сверки с контрагентами, которые подтверждают фактическую задолженность по конкретному контрагенту в конкретных размерах.

Бухгалтерская отчетность Общества, формируется исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, согласно которым дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерской отчетности в полном объеме, включая НДС.

2.7 Аренда

Общество, как арендатор по Договору аренды нежилого помещения с АО «КИЕВСКОЕ» №20/400/А от 17.11.2020г., использовало право учета аренды в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018. В данном случае предмет аренды (арендуемые помещения) не квалифицирован Обществом как объект учета аренды по ФСБУ25/2018 в связи с тем, что Общество в отношении договора аренды не имеет фактической возможности определить конкретные перспективы продления или прекращения аренды, соответственно невозможно вычислить указанный в пп. 1 п. 5 ФСБУ 25/2018 определенный срок, на который арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды и однозначно зафиксировать предмет аренды - состав и объем необходимых Обществу помещений (пп. 2 п. 5 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи в 2025 году признаются в качестве расхода, и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе коммерческих расходов.

3. Основные средства

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	3.1. Наличие и движение основных средств													
		На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		списано	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация	обесценения	перереценено		переклассифицировано		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения					первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	100 000	(512)	-	-	-	(410)	-	-	-	-	-	-	100 000	(522)
	За 2024 г.	100 000	(102)	-	-	-	(410)	-	-	-	-	-	-	100 000	(512)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	1 640	(512)	-	-	-	(410)	-	-	-	-	-	-	1 640	(523)
	За 2024 г.	1 640	(102)	-	-	-	(410)	-	-	-	-	-	-	1 640	(512)
Создания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	98 360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98 360	-
	За 2024 г.	98 360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98 360	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	718	1 128	1 538
в том числе:			
Здания	718	1 128	1 538
Неамортизируемые основные средства - всего	98 360	98 360	98 360
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	98 360	98 360	98 360

4. Финансовые вложения

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	834 788	-	33 300	-	-	-	-	-	-	868 088
	За 2024 г.	717 288	-	117 500	-	-	-	-	-	-	834 788
в том числе:											
Доля в уставном капитале организации	За 2025 г.	37	-	-	-	-	-	-	-	-	37
	За 2024 г.	37	-	-	-	-	-	-	-	-	37
Займы, выданные дочерней компании	За 2025 г.	834 751	-	33 300	-	-	-	-	-	-	868 051
	За 2024 г.	717 251	-	117 500	-	-	-	-	-	-	834 751
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	834 788	-	33 300	-	-	-	-	-	-	868 088
	За 2024 г.	717 288	-	117 500	-	-	-	-	-	-	834 788

5. Дебиторская задолженность

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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты по беспроцентным выданным займам	За 2025 г.	353 000	-	-	-	-	-	-	-	353 000	-
	За 2024 г.	-	-	353 000	-	-	-	-	-	353 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	890	-	132	-	(558)	-	-	-	464	-
	За 2024 г.	1 218	-	558	-	(1 067)	-	-	171	890	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	70	-	77	-	(70)	-	-	-	77	-
	За 2024 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	70	-
Прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	288	-	-	-	(459)	-	-	171	-	-
Расчеты по процентам и получению	За 2025 г.	332	-	25	-	-	-	-	-	357	-
	За 2024 г.	904	-	-	-	(572)	-	-	-	332	-
Расчеты по беспроцентным займам	За 2025 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	488	-	-	-	(488)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	488	-	-	-	-	-	488	-
Итого	За 2025 г.	890	-	132	-	(558)	-	-	X	464	-
	За 2024 г.	1 218	-	558	-	(1 067)	-	-	X	890	-

6. Обязательства

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	264	1	-	(133)	-	-	132
	За 2024 г.	144	171	-	(51)	-	-	264
в том числе:								
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	264	1	-	(132)	-	-	132
	За 2024 г.	144	171	-	(51)	-	-	264
Итого	За 2025 г.	264	1	-	(133)	-	X	132
	За 2024 г.	144	171	-	(51)	-	X	264

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	410	410
Прочие затраты	762	662
Итого по элементам	1 172	1 072
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 172	1 072

8. Иная информация

8.1. Взаимоувязка показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2025г.

Взаимоувязка показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств (ОДДС):

N	Показатель ОДДС	Соответствующий показатель в Бухгалтерском балансе	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4
1	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса	524
2	Строка 4450 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года" ОДДС	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря года, предшествующего предыдущему" Баланса	254 969
3	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За отчетный период" ОДДС	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря отчетного года" Баланса	99
4	Строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода", графа "За аналогичный период предыдущего года" ОДДС	Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря предыдущего года" Баланса	524

В соответствии с п. 17 ПБУ 23/11 Денежные потоки отражаются в ОДДС свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

8.2. Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 и 31.12.2024г.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 и 31.12.2024г. (тыс. руб.):

Счет	За 2025 г.	За 2024 г.
Расчетный счет № 40701810902300000150, АО "АЛЬФА-БАНК"	99	519
Расчетный счет №40701810900255000004, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	0	5
Итого	99	524

8.3. Информация о связанных сторонах

За отчетный период 2025 г. в списке связанных сторон произошли изменения.

В связи с проведением реорганизации путем присоединения к Обществу материнской компании ООО «Меридиан» после ее завершения единственным участником Общества станет Баранов И.П.

Информация о связанных сторонах ООО «СИМАТЭК» по состоянию на 31 декабря 2025 г.:

№ п/п	Наименование/ ФИО связанной стороны, страна нахождения, ОГРН (для юридических лиц)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата включения юридического лица/физического лица в перечень связанных сторон	Дата изменения основания, в силу которого лицо признается связанным	Дата исключения юридического лица/физического лица из перечня связанных сторон
Перечень субъектов, осуществляющих контроль, прямо или косвенно, посредством одного или нескольких посредников, деятельности ООО «СИМАТЭК»					
1.	ООО «САТУРН-ШБС-3», РФ, ОГРН 1027700311847	Владело 100 % УК ООО «СИМАТЭК», контролировало ООО «СИМАТЭК» до 21.11.2025 г.	12.07.2021		20.11.2025
2.	ООО «МЕРИДИАН», РФ, ОГРН 1257700426059	Владеет 100 % УК ООО «СИМАТЭК», контролирует ООО «СИМАТЭК» с 21.11.2025 г.	21.11.2025		
3.	Евстафьев Сергей Степанович, РФ	До 21.11.2025 г. Евстафьев С.С. косвенно контролировал ООО «СИМАТЭК»: - до 10.11.2023 г. Евстафьев С.С. владел 51 % УК ООО «САТУРН-ШБС-3», с 10.11.2023 г. Евстафьев С.С. владеет 25 % УК ООО «САТУРН-ШБС-3»; - Евстафьев С.С. является Генеральным директором ООО «САТУРН-ШБС-3»	12.07.2021	10.11.2023 г.	20.11.2025
4.	Баранов Игорь Петрович, РФ	С 21.11.2025 г. Баранов И.П. косвенно контролирует ООО «СИМАТЭК»: - Баранов И.П. владеет 100 % УК ООО «Меридиан»; - Баранов И.П. является Генеральным директором ООО «МЕРИДИАН» - Баранов Игорь Петрович является Генеральным директором ООО «БИ-Холдинг».	21.11.2025		
5.	Козлова Татьяна Вячеславовна, РФ	Является Генеральным директором ООО «СИМАТЭК»	10.03.2017		
Перечень субъектов, в отношении которых ООО «СИМАТЭК» осуществляет контроль, прямо или косвенно, посредством одного или нескольких посредников					
1.	ООО «Киевское-2», РФ, ОГРН 1137746804579	ООО «СИМАТЭК» владеет напрямую 99 % УК ООО «Киевское-2» и косвенно через ООО «САТУРН-ШБС-3» с Евстафьевым С.С. владеет 1 % УК ООО «Киевское-2», ООО «СИМАТЭК» контролирует ООО «Киевское-2»	18.12.2020		
		ООО «Киевское-2» являлось управляющей организацией ООО «ПАРУС АБС» Прекращение признания связанной стороной ООО «Парус АБС» связано с его присоединением к ООО «Киевское-2».	12.07.2024		13.02.2026
2.	АО «КИЕВСКОЕ», РФ, ОГРН 1027739347987	ООО «СИМАТЭК» контролирует косвенно АО «КИЕВСКОЕ», ООО «Киевское-2» владеет 100 % УК АО «КИЕВСКОЕ»	18.12.2020	18.09.2024	
3	ООО «ПАРУС АБС», РФ, ОГРН 1027700208590	ООО «СИМАТЭК» контролировало косвенно ООО «ПАРУС АБС», ООО «Киевское-2» владеет 100 % УК ООО «ПАРУС АБС»	02.07.2024		13.02.2026
4	Рогозин Владислав Юрьевич, РФ	Рогозин В.Ю. являлся Генеральным директором ООО «Киевское-2»	10.08.2021		29.05.2025 г.
5	Еремеев Александр Александрович, РФ	является Генеральным директором АО «КИЕВСКОЕ»	18.12.2020		
		являлся членом совета директоров АО «КИЕВСКОЕ»	31.03.2022		24.12.2024
		является Генеральным директором ООО «Киевское-2»	30.05.2025		
6	Евстафьев Сергей Степанович, РФ	Являлся членом совета директоров АО «КИЕВСКОЕ»	31.03.2022		24.12.2024
7	Жигулина Светлана Николаевна, РФ	Являлась членом совета директоров АО «КИЕВСКОЕ»	31.03.2022		24.12.2024
8	Козлова Татьяна Вячеславовна, РФ	Являлась членом совета директоров АО «КИЕВСКОЕ»	31.03.2022		24.12.2024
9	Переверзева Наталья Александровна, РФ	Являлась членом совета директоров АО «КИЕВСКОЕ»	31.03.2022		24.12.2024
10	ООО «САТУРН-ШБС-3», РФ, ОГРН 1027700311847	ООО «СИМАТЭК» владеет 75 % УК ООО «САТУРН-ШБС-3»	10.11.2023		
Перечень субъектов, которые находятся под общим контролем с ООО «СИМАТЭК» в силу того, что они имеют:					
i. общих контролирующих собственников;					
ii. собственников, являющихся близкими родственниками;					
iii. общий ключевой управленческий персонал.					

№ п/п	Наименование/ ФИО связанной стороны, страна нахождения, ОГРН (для юридических лиц)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата включения юридического лица/физического лица в перечень связанных сторон	Дата изменения основания, в силу которого лицо признается связанным	Дата исключения юридического лица/физического лица из перечня связанных сторон
1.	ООО «АКАДЕМИЯ», РФ, ОГРН 1195476031750	С 21.11.2025 г. ООО «АКАДЕМИЯ» является связанной стороной ООО «СИМАТЭК» через Баранова Игоря Петровича: Баранов Игорь Петрович владеет 100 % уставного капитала ООО «АКАДЕМИЯ»	21.11.2025	-	-
2.	Чураков Сергей Владимирович, РФ	С 21.11.2025 г. Чураков Сергей Владимирович является связанной стороной ООО «СИМАТЭК»: Чураков Сергей Владимирович является Генеральным директором ООО «АКАДЕМИЯ»	21.11.2025	-	-
3.	ООО «Энергосервис», РФ, ОГРН 1032311689057	С 21.11.2025 г. ООО «Энергосервис» является связанной стороной ООО «СИМАТЭК» через Баранова Игоря Петровича: Баранов Игорь Петрович владеет 90 % уставного капитала ООО «Энергосервис»	21.11.2025	-	-
4.	ООО «Селятино-10», РФ, ОГРН 1075015002347	С 21.11.2025 г. ООО «Селятино-10» является связанной стороной ООО «СИМАТЭК» через Баранова Игоря Петровича: Баранов Игорь Петрович владеет 100 % уставного капитала ООО «Селятино-10»	21.11.2025	-	-
5.	ООО «БИ-Холдинг», РФ, ОГРН 1027700503753	С 21.11.2025 г. ООО «БИ-Холдинг» является связанной стороной ООО «СИМАТЭК» через Баранова Игоря Петровича: Баранов Игорь Петрович владеет 100 % уставного капитала ООО «БИ-Холдинг»	21.11.2025	-	-
6.	Скляр Сергей Иванович, РФ	С 21.11.2025 г. Скляр Сергей Иванович является связанной стороной ООО «СИМАТЭК»: Скляр Сергей Иванович является Генеральным директором ООО «Селятино-10» и Генеральным директором ООО «Энергосервис»	21.11.2025	-	-

Операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
1. Дочерние общества (прямое и косвенное влияние)							
ООО «Киевское-2», РФ, ОГРН 1137746804579	Долгосрочный заем (возврат)	0	Согласно договору 31.12.2026 года	Дебет 717 251	0	Согласно договору 31.12.2026 года	Дебет 717 251
	Проценты по предоставленному долгосрочному займу	3586	Согласно Договору последний день каждого календарного квартала	Дебет 305	3 586	Согласно Договору последний день каждого календарного квартала	Дебет 304

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
ООО «Киевское-2», РФ, ОГРН 1137746804579	Долгосрочный заем (возврат)	33 300	Согласно договору 28.01.2027 года	150 800	322 000	Согласно договору 28.01.2027 года	Дебет 117 500
	Проценты по предоставленному долгосрочному займу	593	Согласно Договору последний день каждого календарного квартала	Дебет 52	822	Согласно Договору последний день каждого календарного квартала	Дебет 28
АО «КИЕВСКОЕ», РФ, ОГРН 1027739347987	Аренда имущества	161	Согласно договору денежными средствами до 5 числа расчетного месяца	Дебет 0	161	Согласно договору денежными средствами до 5 числа расчетного месяца	Дебет 0
ООО «САТУРН-ШБС-3», РФ, ОГРН 1027700311847	Дивиденды				Дебет 60 000	60 календарных дней со дня с даты принятия решения	Дебет 0
2. Другие связанные стороны							
ООО «АКАДЕМИЯ» ОГРН 1195476031750	Долгосрочный беспроцентный заем	0	Согласно договору 18.08.2029 года	353 000			
3. Общества, относящиеся к преобладающим (участвующим) субъектам							

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
ООО «МЕРИДИАН», РФ, ОГРН 1257700426059	Краткосрочный беспроцентный заем	30	Согласно договору 30.06.2026 года	30			
4. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом)							
-	-	-	-	-	-	-	-

8.4. Данные о бенефициарных владельцах: За отчетный период (с 01.01.2025 по 31.12.2025)

№ п/п	ФИО	ИНН	Гражданство	Характер отношений с ООО «СИМАТЭК»
1	До 21.11.2025 г.: Евстафьев Сергей Степанович	504102860800	Российская Федерация	-Евстафьев С.С. владеет 25 % УК ООО «САТУРН-ШБС-3» и является Генеральным директором ООО «САТУРН-ШБС-3», которое до 21.11.2025 г. являлось единственным участником ООО «СИМАТЭК» (100 % УК)
2	С 21.11.2025 г. Баранов Игорь Петрович	771405281267	Российская Федерация	- Баранов И.П. владеет 100 % УК ООО «МЕРИДИАН» и является Генеральным директором ООО «МЕРИДИАН», которое с 21.11.2025 г. является единственным участником ООО «СИМАТЭК» (100 % УК)

В течение 2024-2025 годов у Общества расходов на выплату долгосрочных и краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не было. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

8.5. События после отчетной даты

Обществом заключен Договор о присоединении от 02.02.2026г ООО «Меридиан» к ООО «СИМАТЭК». В ЕГРЮЛ внесены записи о начале процедуры реорганизации 06.02.2026 г. Последствия реорганизации оцениваются Обществом как не оказывающие существенное влияние на деятельность и финансовые показатели Общества.

На деятельность Общества в целом оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера, в том числе геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В частности из-за проведения специальной военной операции с высокой вероятностью условия ведения деятельности Общества в 2026г. могут быть нестабильными.

Ввиду неопределенности в продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В условиях неопределенной экономической ситуации не представляется возможным достоверно оценить степень влияния происходящих событий в денежном выражении на будущее финансовое положение Общества. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты, однако, по нашей оценке, вероятность значительного сокращения деятельности Общества не является высокой.

Иные существенные события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.

8.6. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией непрерывности деятельности.

ООО «СИМАТЭК» не планирует прекращать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев от даты составления настоящих Пояснений.

Генеральный директор
ООО «СИМАТЭК»



Козлова Т.В.

