

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АПП»
ЗА 2025 ГОД**

Настоящая отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АПП» (далее «Общество») за 2025 год.

1 ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля производственным электрическим и электронным оборудованием, включая оборудование электросвязи. ОКВЭД 46.69.5.

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Федеральным стандартом БУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 04.10.2023 № 157н и другими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет в 2025 году, как и в 2024 году велся на основе автоматизированной системы учета с использованием бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8» редакция 3.0.

Учетная политика Общества сформирована по правилам бухгалтерского учета, установленным в Российской Федерации, предусмотренным п. 5 Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на ООО «Метран менеджмент» в рамках соглашения №5 от 12.12.2023г.

2.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

С 2022 года учет основных средств производится в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. N24н.

Способ оценки основных средств устанавливается как оценка по первоначальной стоимости, единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства- активы, отвечающие следующим требованиям:

- а) имеют материально-вещественную форму;
- б) предназначены для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначены для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- д) имеющих стоимость выше 100 000 (ста тысяч) рублей.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Амортизация начисляется линейным способом, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта в учете.

Ликвидационная стоимость определяется комиссионно, и считается равной «0» в случае если невозможно ее определить либо она является незначительной величиной.

2.2 ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер (маркер).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Покупная стоимость запасов формируется с учетом расходов, связанных с их приобретением (таможенные пошлины и сборы, транспортно-заготовительные расходы).

Транспортно-заготовительные расходы, которые невозможно отнести к определенной номенклатурной группе, учитываются обособленно на счете 44 «Издержки обращения». Списание транспортно-заготовительных расходов производится путем распределения между фактической себестоимостью проданных в отчетном месяце товаров и их остатком на конец месяца по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

- определяется сумма транспортно-заготовительных расходов, приходящихся на остаток нерезализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
- определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нерезализованных товаров на конец месяца;
- рассчитывается средний процент как отношение суммы транспортно-заготовительных расходов к стоимости товаров;
- определяется сумма транспортно-заготовительных расходов, относящаяся к остатку нерезализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

При реализации и использовании на иные цели товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: канцелярские товары, средства бытовой химии, предметы оргтехники, хозяйственный инвентарь и принадлежности, бумага, расходные материалы для оргтехники, рекламные материалы, с учетом того, что поступления запасов производятся непосредственно под конкретные заказы подразделений организации, их запас не превышает месячной нормы и они сразу передаются в производство (используются в управленческой деятельности). Документ поступления запасов формирует проводки по списанию расходов непосредственно на счета учета, 44 «Расходы на продажу» в корреспонденции со счетом учета задолженности поставщику таких запасов, минуя счета учета запасов.

По состоянию на 31.12.2025 основная часть запасов Общества утилизированы и списаны в учетной системе (не принимаемые в целях Налогового учета), как морально устаревшие и не пригодные к использованию, за исключением позиций, которые необходимы для выполнения гарантийных случаев.

2.3 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой долей вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, дебиторская задолженность, под которую создан резерв, погашена контрагентом, то резерв по данной задолженности при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года подлежит восстановлению в составе прочих доходов. Определять степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной на основании экспертной оценки.

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой долей вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сомнительным долгом Общества для целей создания резерва признается дебиторская задолженность с просрочкой платежа более 90 дней, а также сомнительная задолженность, выявленная на основании анализа, в полной сумме сомнительного долга.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, дебиторская задолженность, под которую создан резерв, погашена контрагентом, то резерв по данной задолженности при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года подлежит восстановлению в составе прочих доходов.

Списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию, производится по истечении срока исковой давности три года за счет созданного резерва.

2.4 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество применяет ПБУ 18/2002 «Учет налога на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Текущий и отложенный налог на прибыль 2025 году рассчитаны по ставке 25%.

Отложенные налоговые активы рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенный налоговый актив определяется путем применения к временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущий налог на прибыль признается в бухгалтерском балансе в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Сумма отложенных налогов в бухгалтерской отчетности отражена свернуто.

2.5 ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации выполненных работ/оказанных услуг признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Отражение выручки в бухгалтерском учете производится по мере завершения работ, оказания услуг в целом, по дате подписания Акта выполненных работ Заказчиком.

Договоры на сервисное обслуживание, техническую поддержку относятся к договорам оказания услуг. Договора на выполнение работ, услуг по заявкам Заказчика, где отсутствует твердая стоимость на товары, работы, услуги, а также договора, где предусмотрена компенсация работы по часовым ставкам либо компенсация затрат (командировочных расходов или использованных материалов), договорами длительного цикла не являются, поскольку стоимость договора определяется только после фактического выполнения работ (оказания услуг) и подписания Заказчиком Акта выполненных работ, и выручка по договору заранее не может быть определена.

Используется следующий способ определения степени завершенности работ: по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих запланированных расходов по договору.

2.6 ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Затраты, связанные с продажей товаров, и затраты, которые нельзя связать непосредственно с тем или иным осуществляемым видом деятельности, отражаются на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Счета 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» не используются.

2.7 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

В соответствии с ПБУ 8/2010 п.15 Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете: в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

В соответствии с ПБУ 8/2010 п.8 при признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Порядок формирования оценочных обязательств на оплату отпусков

Оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков формируется ежегодно, по состоянию на конец отчетного периода, в следующем порядке:

- а) оценочное обязательство по организации в целом определяется суммированием оценочных обязательств по каждому работнику;
- б) оценочное обязательство на оплату отпуска по работнику на конец отчетного периода определяется исходя из фонда оплаты труда работника за последние 12 месяцев, включая сумму страховых взносов в ПФР, ФСС и на обязательное медицинское страхование с этого ФОТ по расчетной ставке на следующий календарный год, деленного на период 12

месяцев и на нормативное количество отпускных дней 29,4, затем умноженного на количество дней неиспользованного работником отпуска на конец отчетного года;

в) оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков формируется с учетом доплаты отпускных до текущего оклада сотрудника за каждый рабочий день, на который приходится отпуск;

г) фактические расходы на оплату отпуска работникам в течение года отражаются как расходы отчетного периода по обычным видам деятельности.

Порядок формирования оценочного обязательства по претензиям, искам

Резерв по исковым требованиям и претензиям на ежегодной основе в сумме претензий и исковых требований.

2.8 ПОРЯДОК ОТРАЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- Денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- Поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- Оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- Взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- Покупка и перепродажа финансовых вложений;
- Осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.9 УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. По состоянию на начало и на конец отчетного года курс ЦБ представлен в таблице ниже:

Валюта	31.12.2025	31.12.2024
Доллар США (USD)	78,2267	101,6797
Евро (EUR)	92,0938	106,1028
Фунт стерлингов Соединенного Королевства (GBP)	105,6060	127,4962
Украинская гривна (UAH)	18,5293	24,2993
Белорусский рубль (BYN)	26,9496	29,6434

2.10. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5%.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с отчетности за 2025 год, ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», начиная с 01.04.2025.

2.11. ДОСРОЧНОЕ ПРИМЕНЕНИЕ ФСБУ

Общество не применяет досрочно ФСБУ 9/2025 «Доходы организации».

3. Нематериальные активы

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	415	(415)	-	-	415	(415)	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящихся в залоге, - всего	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	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 приобретение нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НИО									
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НИО									

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
	Другие НМА	-	-	-	-	-	-
3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах							
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не относящиеся к нематериальным активам - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года	поступило	списано	переоценена	переоценена	переоценена	переоценена	переоценена
		первоначальная амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - декабрь 2023 г. За январь - декабрь 2024 г.	38 952 41 585	(15 706) (10 755)	(8 259) (2 633)	6 653 2 453	(5 719) (7 404)	- -	30 692 38 952	(14 970) (15 706)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме обморого)		3 048 3 822	(6 548) (5 724)	(5 379) (774)	5 379 597	(535) (1 421)	- -	(2 337) 3 048	(1 704) (6 548)
Транспортные средства		35 904 35 904	(9 158) (3 611)	(2 879) -	1 075 -	(5 184) (3 557)	- -	33 025 35 904	(13 267) (9 158)
Капитальные вложения в арендованное имущество		1 859 -	(1 430) -	(1 859) -	1 856 -	(425) -	- -	- -	- -
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - декабрь 2023 г. За январь - декабрь 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	переоценена	переоценена	переоценена	переоценена	переоценена
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За январь - декабрь 2023 г. За январь - декабрь 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	15 722	23 245	30 830	30 830
Амортизируемые основные средства - всего				
Неамортизируемые основные средства - всего				

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	-	-	-	-
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего				
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего				
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущества в правах организации - всего				

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

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г. За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Другие виды основных средств										
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г. За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Другие виды основных средств										
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г. За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Другие виды основных средств										

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За январь - декабрь 2025 г. За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Другие виды основных средств										

5. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	На конец периода
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		сплистано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	198 600	-	60 400	-	-	-	-	-	259 000
	За январь - декабрь 2024 г.	1 036 518	-	-	(837 918)	-	-	-	-	198 600
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	198 600	-	60 400	-	-	-	-	-	259 000
	За январь - декабрь 2024 г.	1 036 518	-	-	(837 918)	-	-	-	-	198 600

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
							резерв под обесценение	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	8 534	-	2 352	(10 860)	-	-	X	X	26	-
	За январь - декабрь 2024 г.	339 517	(91 843)	(260 027)	(70 956)	(91 843)	-	X	X	8 534	-
в том числе:											
Товары	За январь - декабрь 2025 г.	8 534	-	2 352	(10 860)	-	-	-	-	26	-
	За январь - декабрь 2024 г.	339 517	(91 843)	(260 027)	(70 956)	(91 843)	-	-	-	8 534	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность
7.1. 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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленные резервы		переклассифицировано	по условиям договора
Долговая дебиторская задолженность - всего	31 января - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31 января - декабрь 2024 г.	238	-	-	-	-	(238)	-	-	-	-	-
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31 января - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31 января - декабрь 2024 г.	238	-	-	-	-	(238)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	31 января - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31 января - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	31 января - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31 января - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	31 января - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31 января - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	31 января - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	31 января - декабрь 2024 г.	242 641	(123 634)	111 845	-	-	(133 368)	-	9 328	-	161 150	(114 308)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	31 января - декабрь 2025 г.	526 239	(260 907)	355 243	-	-	(268 841)	-	127 173	-	242 641	(123 634)
	31 января - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:												

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	9 302	(3 237)	15 262	-	(22 526)	-	3 237	-	2 038	-
	За январь - декабрь 2024 г.	10 140	(3 237)	18 508	-	(19 346)	-	-	-	9 302	(3 237)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	81 611	(30 345)	22 130	-	(68 325)	-	2 185	-	35 416	(28 160)
	За январь - декабрь 2024 г.	301 099	(137 082)	128 495	-	(347 973)	-	106 737	-	81 611	(30 345)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	151 729	(90 062)	74 453	-	(102 485)	-	3 906	-	123 697	(86 146)
	За январь - декабрь 2024 г.	215 001	(110 486)	238 240	-	(301 512)	-	20 436	-	151 729	(90 062)
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	242 641	(123 634)	111 845	-	(193 336)	-	9 328	X	161 150	(114 306)
	За январь - декабрь 2024 г.	526 477	(250 807)	385 253	-	(669 079)	-	127 173	X	242 641	(123 634)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	114 305	-	123 634	-	250 807	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 502	-	18 866	-	127 196	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	100 803	-	104 768	-	123 612	-

8. Обязательства

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные обязательства в а - всего	За январь - декабрь 2025 г.	71 344	55 804	-	(79 095)	-	48 053
	За январь - декабрь 2024 г.	76 939	116 901	-	(122 496)	-	71 344
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	64 326	23 773	-	(45 317)	-	42 782
	За январь - декабрь 2024 г.	59 523	67 505	-	(62 702)	-	64 326
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	4 278	15 619	-	(18 417)	-	1 480
	За январь - декабрь 2024 г.	11 033	43 596	-	(50 351)	-	4 278
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	202	14 667	-	(13 570)	-	1 299
	За январь - декабрь 2024 г.	915	5 010	-	(5 723)	-	202

Расчеты по налогам и сборам	За январь - декабрь 2025 г.	2 538	1 745	-	(1 791)	-	2 492
	За январь - декабрь 2024 г.	5 468	790	-	(3 720)	-	2 538
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	71 344	55 804	-	(79 095)	X	48 053
	За январь - декабрь 2024 г.	76 939	116 901	-	(122 495)	X	71 345

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	171	16 367	(72)	-	16 467
	За январь - декабрь 2024 г.	4 393	(4 222)	-	-	171
в том числе:						
Резерв по судебным делам	За январь - декабрь 2025 г.	-	16 367	-	-	16 367
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Предстоящая оплата отпусков	За январь - декабрь 2025 г.	171	(72)	-	-	99
	За январь - декабрь 2024 г.	4 393	(4 222)	-	-	171
Резерв по сомнительным долгам	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-

	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Резерв по возможным возвратам проданной продукции						
Гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание						
Недостатки и потери от порчи ценностей						

9. Обеспечение обязательств

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.:	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	2 352	(260 027)
Затраты на оплату труда	10 686	29 688
Отчисления на социальные нужды	2 675	5 753
Амортизация	5 720	7 405
Прочие затраты	30 133	120 742
Итого по элементам	51 566	(96 439)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	8 508	239 140
Итого расходы по обычным видам деятельности	60 074	142 701

11. Государственная помощь

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-

12 ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1 УЧРЕДИТЕЛЬ

С 05.04.2023 Единственным участником Общества года является компания ООО «Метран Холдинг» ОГРН 1227400029790, ИНН 7453347934.

Бенефициарами общества являются Дружинин Антон Викторович ИНН 745300748506 и Шестаков Николай Вадимович ИНН 770300260500.

Величина уставного капитала в 2025 году не изменилась и составила 23 272 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2025 года. Величина добавочного капитала в 2025 году не изменилась и составила 8 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2025 года.

12.2 ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

Общество имеет следующие филиалы:

филиал Общества в городе Челябинск, Челябинская область, Российская Федерация;

Общество имеет следующие представительства:

представительство Общества в городе Киев, Украина. В настоящее время закрыть представительство не представляется возможным в связи с политической обстановкой.

12.3 ЛИЦЕНЗИИ И СВИДЕТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА

Обществом были получены следующие свидетельства и лицензии:

Лицензия на деятельность по разработке и производству средств защиты конфиденциальной информации № 1467 от 13.10.2015г. Лицензия действует бессрочно.

Лицензия на деятельность по технической защите конфиденциальной информации № 3200 от 21.03.2017г. Лицензия действует бессрочно.

Лицензия на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № 77-Б/04199 от 30.09.2016г. Лицензия действует бессрочно.

Лицензия на эксплуатацию радиационных источников № ЦО-(У)-03-209-12562 от 12.11.2021г. Лицензия действует до 12.11.2026г.

12.4 ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН

Руководителем Общества является генеральный директор.

В соответствии с решением единственного участника ООО «АПП» ООО «Метран Холдинг»:

с 23 апреля 2024 года избран генеральным директором Общества Бурмистров Вячеслав Александрович сроком на 3 (три) года. Соответствующие изменения были зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц 02 мая 2024 года (ГРН 2247704307190)

12.5 ЧИСЛЕННОСТЬ ПЕРСОНАЛА ОБЩЕСТВА

Общая численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года - 3 человека, на 31 декабря 2025 года – 4 человека.

12.6 ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ

В 2025г. общество имеет отношения в рамках договора аренды №ТА-25-24 от 05.07.2024 года. Аренда учитывается как операционная.

12.7 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства размещены на расчетных счетах и валютных счетах в банках. Данные о денежных средствах на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года:

Раскрытие информации строки 4119 «Прочие поступления», (НДС указан свернуто) всего 23 439 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование показателя	2025г	2024г
Поступления по определению суда	2 835	--
Поступление от выплаты процентов по депозиту, возврат обеспечительного платежа по гарантии	15 293	--
Прочие платежи	--	10
НДС в платежах поставщикам и НДС в оплатах от покупателей	5311	31 586
Итого	23 439	31 597

Раскрытие информации строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников», всего 9 181 тыс.руб., в т.ч.

Наименование показателя	2025г	2024г
Оплата труда работников	7 654	21 795
Страховые взносы	10	69
НДФЛ	1 517	4 366
Итого	9 181	26 230

12.8 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99). Основной статьей формирования расходов в 2025 г. являются расходы по заработной плате, в 2025 г. в Обществе трудоустроен только не производственный персонал, за счет этого себестоимость товаров составила 12 192 т.р в положительном эквиваленте, проценты к получению в 2025 году составили 24 744 т.р. :

В состав себестоимости за 2025г. год и за 2024г. год были включены: *(тыс. руб.)*

Описание	2025 год	2024 год
Расходы на товары и материалы	9 018	64 050
Прочес	3 174	15 596
Итого	12 192	79 646

Коммерческие расходы за 2025 год и 2024 год были представлены следующими статьями:

Вид расхода	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда и премии	4 188	9 002
Аренда	3 405	3 107
Страховые взносы	2 676	5 754
Амортизация	5 719	7 404
Оценочное обязательство по исковым делам	16 367	-
Прочес	5 218	11 642
Итого коммерческие расходы:	37 573	36 909

Управленческие расходы за 2025 г. год и 2024 г. год были представлены следующими статьями:

Вид расхода	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда и премии	6 498	26 145
прочес	3 810	-
Итого	10 308	26 145

12.9 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы за 2025 г. год и 2024 г. год включают в себя:

Вид дохода	за 2025 год	за 2024 год
Курсовые разницы	2 667	3 289
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	-	96 019
Прочие доходы	428	20 773
Итого прочие доходы:	3 095	120 081

Прочие расходы за 2025 г. год и 2024 г. год включают в себя:

(тыс. руб.)

Вид расхода	за 2025 год	за 2024 год
Корректировка запасов ПР	4 132	-
Штрафы, пени, неустойки	-	15 150
Списание дебиторской задолженности ПР	6 944	-
Списание (утилизация) морально устаревших запасов и по результатам инвентаризации	-	174 115
Прочие расходы	1 702	11 906
Итого прочие расходы:	12 778	201 171

Информация по прочим доходам и расходам показана свернуто по следующим статьям:

- Курсовые разницы,
- Прочие доходы и расходы,
- Списание дебиторской/кредиторской задолженности (включает в себя корректировку резерва по сомнительным долгам ПР),
- Доходы и расходы от выбытия ОС,
- Прочие расходы.

12.10 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025 составили 31 008 т.р

	На 31.12.2024	За период 2025	На 31.12.2025
ОНО	-40 662,00	-4 281,00	-36 381,00
ОНО учтенного убытка за 24-25 гг.		-5 373,00	-31 008,00

Сводный регистр разниц между бухгалтерским и налоговым учетом с учетом ставки налога 25%

(тыс. руб.)

Наименование	По БУ	По НУ	Разница	ПНО / ПНА	ОНО/ОНА
1	2	3	4	5	6
наименование	БУ	НУ	БУ-НУ	ПНО / ПНА	ОНО/ОНА
Разницы по расходам					
Внереализационные	58 451,00	4 538,00	53 913,00	-5 106,00	-8 271,00
Издержки обращения	34 761,00	35 468,00	-706,00	-147,00	324,00
Убыток от реализации ОС		1 213,00	-1 213,00		303,00
Прямые расходы	9 018,00	9 018,00	0,00	0,00	0,00
Итого расходов	102 230,00	50 237,00	51 993,00	-5 254,00	-7 644,00
Разницы по доходам					
Реализация	14 040,00	16 057,00	-2 017,00	0,00	0,00
Внереализационные доходы	57 216,00	42 199,00	15 017,00	-213,00	3 363,00
Убытки (стр. 360 Прил. 3 к Листу 02)	0,00	0,00	0,00		0,00
Итого доходов	71 257,00	58 256,00	13 000,00	-213,00	3 363,00
Итого	-30 973,00	8 019,00	38 992,00	-5 467,00	-4 281,00
Налог на прибыль расчетная величина			2 005,00		

Расчет налога на прибыль подготовлен с учетом убытка за прошлый период (2022-2023), который составил 50% от общей суммы прибыли 2025 (база для расчета налога на прибыль 2025 составила 8 019 т.р вычитаем 50%, что составляет 4 009 т.р, базой для расчета налога на прибыль остается сумма 4 009 т.р. и составляет 1 002,39 т.р. В 2025 учтена сумма убытка за 24-25 гг. составила 21 491 т.р и учтена при расчете ОНО (=21491*25%= 5373,00). Сумма ОНО за период 2025г составила 9 654,00 т.р.

12.11 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В состав основного управленческого персонала Общества за 2025 год включены следующие руководящие сотрудники:

Генеральный директор – Бурмистров Вячеслав Александрович,
Советник генерального директора – Шестаков Николай Вадимович,

Размер краткосрочного вознаграждения, начисленного основному управленческому персоналу Общества по итогам работы за 2025 год составил 8 887, 00 тыс. руб. с учетом НДФЛ, в т.ч. страховые взносы.

В 2025 году были выплачены дивиденды в размере 100 000 т.р

В 2025 году к связным сторонам (общий бенефициар) относятся юридические лица с которыми не было отношений в отчетном году.

- ООО «Метраникс» ИНН 7453364312
- ООО «Метран Прогресс» ИНН 7453362393
- ООО «КМС» ИНН 7448232303

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г.

Дебиторская задолженность связанных сторон на 31 декабря 2025 года составила 11 984,00 тыс. рублей, по авансам выданным дебиторская задолженность отсутствует. Раскрытие дебиторской задолженности отражено в таблице ниже:
(тыс. руб.)

Контрагент	Сальдо на 31.12.2025		Сальдо на 31.12.2024	
	Дебиторская задолженность	Авансы выданные	Дебиторская задолженность	Авансы выданные
МЕТРАН ПРОЕКТ ООО	11 742	-	38 323	-
МЕТРАН МЕНЕДЖМЕНТ ООО	242	-	836	-
СКБМ ООО	807	-	-	-
Итого	12 791	-	39 159	-

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г.

Кредиторская задолженность связанным сторонам на 31 декабря 2025 года составила 45 524 тыс. руб., по авансам полученным кредиторская задолженность отсутствует. Раскрытие по кредиторской задолженности отражено в таблице ниже:
(тыс. руб.)

Контрагент	Сальдо на 31.12.2025		Сальдо на 31.12.2024	
	Кредиторская задолженность	Авансы полученные	Кредиторская задолженность	Авансы полученные
ASCO SAS	58	-	67	-
Emerson Automation Solutions Final Control US LP	-	-	435	-
Emerson Climate Technologies	-	-	876	-
EMERSON SRL	-	-	3 517	-
EPM GmbH & Co OHG (Wessling	-	-	1 389	-
EPM PWS USA Pittsburg	9 595	-	12 471	-
EPM SAS (Cernay)	-	-	755	-
EPM Shared Services Ltd.	234	-	283	-
FISHER ROSEMOUNT SYSTEMS INC	32 264	-	41 936	-
Roxar Flow Measurement AS	-	-	85	-
ПГ МЕТРАН АО	370	-	804	-
МЕТРАН ХОЛДИНГ ООО	3	-	3	-
итого	42 524	-	62 621	-

Обороты со связанными сторонами за 2025 год.

Сумма закупок у связанных сторон в 2025 году составила 14 794 тыс.руб.

Раскрытие суммы закупок и реализации в разрезе контрагентов отражено в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Контрагент	2025 год		2024 год	
	Реализация	Закупки	Реализация	Закупки
ПГ МЕТРАН АО	-	6 071	7 592	21 727
МЕТРАН КОНТРОЛС ООО	-	-	-	6 937
МЕТРАН МЕНЕДЖМЕНТ ООО	-	6 645	33	9 751
МЕТРАН ПРОЕКТ ООО	-	2 066	7 679	747
МЕТРАН ХОЛДИНГ ООО	-	12	39 455	3
СКБМ ООО	2 017			
Итого:	2 017	14 794	54 759	39 165

12.12 ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

В соответствии с договором займа б/н от 01.11.2024г., заключенным между Обществом и ООО «Метрика», стороны договорились передать в заем денежные средства в размере, не превышающем 300 000,00 т.р., заемщик обязуется возвратить полученный заем полностью не позднее 31.12.2026г.

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность ООО «Метрика» по договору займа б/н от 01.11.2024г., которое является связанной стороной, по займам выданным, составляет 259 000 тыс.руб., задолженность по процентам 440 т.р.

12.13 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2026 г. существует риск предъявления требования о взыскании убытков от ООО «Завод НГО Техновек» на сумму 16 367 т.р за невыполнение обязательств по договору поставки, сумма включена в резерв.

12.14 НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Нам не известно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно. Общество не планирует продажу долгосрочных активов

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности организации. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение организации в будущем.

Стоимость чистых активов на отчетную дату составляет 290 288 тыс. руб., что выше величины уставного капитала на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 составляет 412 610 тыс.руб., на 31.12.2023 составляет 1 989 251 тыс. руб.

Руководитель

Бурмистров Вячеслав Александрович

06 марта 2026

