

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Смарт Рей» за 2025 год.**

**Общие сведения**

ООО «Смарт Рей» является юридическим лицом.

Официальное название:

-Общество с ограниченной ответственностью «Смарт Рей»

-Сокращенное название ООО «Смарт Рей»

01.11.2025 Акционерное общество «Смарт Рей» (ИНН 5408274960, КПП 540801001, ОГРН 1095473008993), место нахождения: 630117, г. Новосибирск, ул. Арбузова, зд. 4/26, прекратило свою деятельность юридического лица путем реорганизации в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «Смарт Рей» (ИНН 5473023050, КПП 547301001, ОГРН 1255400032733).

В соответствии с ч. 5 ст. 58 Гражданского кодекса Российской Федерации при преобразовании юридического лица одной организационно-правовой формы в юридическое лицо другой организационно-правовой формы права и обязанности реорганизованного юридического лица в отношении других лиц не изменяются.

Целью общества является получение прибыли.

Видом деятельности Общества является: - Производство запасных частей и комплектующих радио- и телевизионной передающей аппаратуры и телевизионных камер, предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию оборудования и аппаратуры;

- оптовая торговля электронным оборудованием,

- осуществление иных видов деятельности не запрещенных действующим законодательством.

Органами управления Общества являются:

-единственный учредитель;

-единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора Общества

Среднесписочная численность Общества составила:

на 31.12.2025 г. – 32 человек;

на 31.12.2024 г. - 23 человек.

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений

**Учетная политика**

Настоящая Бухгалтерская отчетность подготовлена на основании учетной политики.

Согласно п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н, учетная политика организации формируется главным бухгалтером или иным лицом, на которое в соответствии с законодательством РФ возложено ведение бухгалтерского учета организации, на основе настоящего Положения и утверждается руководителем организации.

**Нормативно-правовая база подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «о бухгалтерском учете. Положения о бухгалтерской отчетности утверждены приказом Минфина России от 29.07.1998

№34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и рабочим планом счетов, сформированным на основании Плана счетов бухгалтерского учета и финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкций по ее применению, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 г №94

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в 2025 году велся в Обществе непрерывно с использованием бухгалтерской компьютерной программы 1 С Бухгалтерия базовая версия.

#### Основные средства (ОС)

Учитываем основные средства в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, учитываются в состав материально-производственных запасов и включаются в состав текущих расходов в момент ввода в эксплуатацию.

По всем группам амортизируемых основных средств Общество применяет линейный способ начисления амортизации

Для вновь приобретенных основных средств срок полезного использования устанавливается с применением Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1

В случае если определение срока полезного использования объекта основных не представляется возможным, Общество утверждает срок полезного использования объекта на основании предприятия-изготовителя, либо на основании спец. Комиссии, в состав которых входят специалисты финансовых и технических отделов Общества. При этом во внимание принимается также оценка планируемого периода эксплуатации объекта

По объектам бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется за вычетом срока эксплуатации объекта у предыдущего собственника.

Основные средства не переоцениваются.

Для целей ФСБУ 6/2020 ликвидационной стоимостью объектов основных средств считается величина, которая получается в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие. При этом объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился бы в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость признается равной нулю, в связи с тем, что ожидаемая сумма от выбытия объектов основных средств является несущественной, или её невозможно определить.

#### Капитальные вложения.

Под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств

К капитальным вложениям не относятся: несущественные затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт с периодичностью менее года; затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в

которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

Проверка капитальных вложений на наличие признаков обесценения проводится ежегодно. При выявлении признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость таких капитальных вложений и признается убыток от их обесценения.

В составе активов Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений.

#### Аренда

Бухгалтерский учет аренды ведется согласно ФСБУ 25/2018.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, и при этом предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, то Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

На начало и конец 2025 год. в учете Общества были признаны следующие права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде (ОА):

Отчётная дата	Объект аренды	Право пользования активом (стр.1150) (тыс.руб.)	Обязательства по аренде (стр. 1550) (тыс.руб.)	Комментарий
На 31.12.2024	Помещение площадью 261,20 кв м	3555	1485	
	Помещение площадью 41,3 кв	394	258	

	м			
На 31.12.2025	Помещение по договору АЛБ-А42 от 01.02.2025г.	27356	13 083	
	Помещение по договору АЛБ-А22 от 26.02.2020г.	499	238	

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют.

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения. Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей Предприятие применило процентную ставку равную 10 % (средняя ипотечная ставка).

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение «Наличие и движение основных средств».

В соответствии с п.п.а п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, Предприятие не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

В 2025 году Предприятие пересматривало фактическую стоимость и обязательства по аренде в связи с увеличением стоимости и количество квадратов. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды не накладывались.

#### Нематериальные активы (НМА)

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 года № 86н и внесением изменений в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 года № 87н.

К активам, характеризующимися признаками НМА, но стоимостью, ниже установленного лимита, настоящий стандарт не применяется на основании п. 7 ФСБУ 14/2022.

Последствия изменений учетной политики отражаются ретроспективно на основании п. 52 ФСБУ 14/2022. Организация пересчитала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в нематериальные активы.

Объекты, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, исключаются из состава нематериальных активов.

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются без учета скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом

### Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. Минфина России от 15.11.2019 №180н.

ООО «Смарт Рей» классифицирует запасы по следующим группам:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности;
- товары для перепродажи;
- затраты в незавершенном производстве;
- прочие запасы и затраты.

Процесс приобретения и заготовления материалов отражается в учете с применением счета 10. Материалы, на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражает их движение. Специальный инструмент, специальные приспособления и специальная одежда списывается в составе средств в обороте.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая формируется в зависимости от способа их поступления.

При отпуске запасов и полуфабрикатов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (метод ФИФО). Специальный инструмент, специальные приспособления и специальная одежда и другие аналогичные объекты используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг списываются одновременно, в момент передачи.

При реализации покупных товаров, их оценка производится по себестоимости первых по времени.

Распределение расходов на продажу признается в себестоимости реализованных работ и услуг. полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности. Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости. Косвенные расходы, если они участвуют в процессе производства, признаются в себестоимости реализованных работ, услуг полностью в отчетном году.

Резерв под обеспечение запасов по состоянию на 31.12.25г. не создавался, так как чистая стоимость продажи запасов превышает их фактическую себестоимость и они не потеряли свои первоначальные свойства.

### Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включает задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

**Доходы и расходы будущих периодов.**

Расходы будущих периодов:

В составе расходов будущих периодов отражаются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение). Программное обеспечение со стоимостью ниже 100000 руб, признаются расходами текущего периода. Сроки и направления списания расходов будущих периодов определяются условиями, в соответствии с которыми приведены данные расходы (Сублицензионные договоры). Если срок полезного использования неисключительных прав на программное обеспечение не прописан в договоре, то Общество само определяет срок полезного использования и утверждает приказом генерального директора Общества.

**Доходы организации**

В соответствии с учетной политикой Общества выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг подлежит признанию по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Виды выручки/ ставка НДС	За 2024 год	За 2025 год	Регион реализации
Реализация собственной продукции 20%	273182711,29	229 182 853,45	ООО «Полюс-СТ» Москва
Реализация собственной продукции 0%	12434438,57		АйПи ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД ТОО "КазСпецСофт"
Реализация приобретенных товаров 20%	240000,00		ООО «Полюс-СТ»
<b>ИТОГО:</b>	<b>285857149,86</b>	<b>229 182 853,45</b>	

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами в отчетном периоде отсутствовала.

**Прочие доходы**

В составе прочих доходов организации отражены курсовые разницы, доходы, связанные с продажей (покупкой) иностранной валюты, проценты по займам, прочие внереализационные доходы.

Вид прочих доходов	2024	2025
Проценты по займам		1138601,21
Изменение стоимости предметов аренды	1 038 668,43	3 379 578,62
Курсовые разницы	6 794 481,50	7 232 038,35
Продажа (покупка) иностранной валюты	3 748 907,77	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 351,36	8 300 810,17
<b>ИТОГО:</b>	<b>11593077,02</b>	<b>16 641473,00</b>

В отчете о финансовых результатах все доходы показаны развернуто.

**Управленческие расходы**

Косвенные расходы, если они участвуют в процессе производства, признаются в себестоимости услуг полностью в отчетном году их признание в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 25 ФСБУ 5/2019).

Общехозяйственные расходы, накопленные на счете 26 на конец каждого отчетного периода как управленческие расходы, списываются на сч.90.08.

**Структура управленческих расходов.**

Вид управленческих расходов	За 2024 г.	За 2025 г.
АМОРТИЗАЦИЯ	252 674,70	1 439 482,80
Аренда помещения ауп	382 920,00	
КОМАНДИРОВОЧНЫЕ РАСХОДЫ	4 250,00	694 342,30
МЕД. ОСМОТР	106 420,00	362 460,00
Оплата больничного	19 561,95	35 923,44
Оплата труда	8 074 328,82	26 024 524,15
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	2 104 888,03	14 776 101,97
Страховые взносы	1 451 050,76	5 204 676,93
Услуги по доставке	252 674,70	87 907,17
<b>ИТОГО:</b>	<b>12 396 094,26</b>	<b>48 656 218,76</b>

**Прочие расходы**

Вид прочих расходов	За 2024 г.	За 2025 г.
Курсовые разницы	7 280 943,41	4012 444,56
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	65 415,26	49 262,90
Продажа (покупка) иностранной валюты	3 915 282,98	
Проценты по займам	10 681 328,13	1 849 703,15
Прочие внереализационные доходы (расходы)	55,80	
Расходы на услуги банков	993 674,82	645 075,34
Расходы по уплате страховых взносов	36,07	
Прочие внереализационные расходы		617 626,95
Списание выделенного НДС на прочие расходы	999,83	
<b>ИТОГО:</b>	<b>22 937 746,32</b>	<b>7173 052,78</b>

В отчете о финансовых результатах все расходы показаны развернуто.

**Доходы будущих периодов**

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам отражаются на счете 98, с отнесением на доходы отчетного периода в зависимости от периода к которым они относятся. Бюджетные

средства, направленные на финансирование расходов Общества рассматриваются в качестве доходов будущих периодов (п. 9 ПБУ 13/2000).

**Операции в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий на день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а так же при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в состав прочих доходов и расходов.

Официальный курс доллара США к рублю составлял:

- на 31 декабря 2024 года - 101,6797 руб./долл. США;

- на 31 декабря 2025 года – 78,2267руб./долл. США.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте отражена в разделах Прочие доходы и Прочие расходы настоящих пояснений;

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях в текущем периоде отсутствовали.

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счетов учета финансовых результатов, отсутствовали.

**Расчеты по заемным средствам**

Общество признает обязательства по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам, при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства.

В соответствии с п.7 ПБУ 15/2008 в стоимость инвестиционного актива Общества включаются проценты к уплате, непосредственно, связанных с приобретением, и изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительный период времени, существенных расходов на приобретение, сооружение и изготовление. К инвестиционным активам относятся: объекты ОС, НМА или иные оборотные активы.

Затраты связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга, в том числе рко, агентское вознаграждение учитывается Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были понесены.

В учете Общества были отражены следующие краткосрочные займы и проценты по ним.

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66 за 2025 г.**

Счет, Наименование счета	Пока за-тели	Сальдо на начало пе риода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты							
Договоры							
66, Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	БУ		49 676 455,90	51 526 159,05	1 849 703,15		
	НУ		49 676 455,90	51 526 159,05	1 849 703,15		
66.01, Краткосрочные кредиты	БУ		49 676 455,90	49 676 455,90			

	НУ		49 676 455,90	49 676 455,90		
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Г.НОВОСИБИРСК	БУ		49 676 455,90	49 676 455,90		
	НУ		49 676 455,90	49 676 455,90		
7М-GLG-JX1 от 15.04.2024	БУ		49 676 455,90	49 676 455,90		
	НУ		49 676 455,90	49 676 455,90		
66.02, Проценты по краткосрочным кредитам	БУ			1 849 703,15	1 849 703,15	
	НУ			1 849 703,15	1 849 703,15	
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Г.НОВОСИБИРСК	БУ			1 849 703,15	1 849 703,15	
	НУ			1 849 703,15	1 849 703,15	
7М-GLG-JX1 от 15.04.2024	БУ			1 849 703,15	1 849 703,15	
	НУ			1 849 703,15	1 849 703,15	
Итого	БУ		49 676 455,90	51 526 159,05	1 849 703,15	
	НУ		49 676 455,90	51 526 159,05	1 849 703,15	

В текущем периоде отсутствовали проценты, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов.

Проценты, включенные в стоимость инвестиционного актива, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, в текущем периоде отсутствовали.

**Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам.**

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развёрнуто по видам налогов.

**Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность определена исходя из цен, установленных между обществом и поставщиками

**Дебиторская задолженность**

Так как в 2025 году сомнительная дебиторская задолженность отсутствовала, резерв по сомнительным долгам не создавался.

**Денежные средства**

Состав денежных средств представлен в таблице.

Денежные средства	На 31.12.2024 г. (тыс.руб.)	На 31.12.2025 г. (тыс.руб.)
Расчетные счета	6 806	2711
Валютные счета		
Депозит		
<b>Всего</b>	<b>6 806</b>	<b>2711</b>

Средства Общества, размещенные в краткосрочных депозитных вкладах (со сроком размещения менее 3-х месяцев) признаются денежными эквивалентами.

**Учет финансовых вложений**

При учете финансовых вложений Общество руководствуется нормами ПБУ 19/02, Утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.02.02г. №126н.

Финансовые вложения учитываются организацией как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения учитываются как долгосрочные (п.19 ПБУ 4/99).

Финансовые вложения принимаются на учет организацией по первоначальной стоимости, порядок определения которой установлен пп.9-15 ПБУ 19/02.

*Финансовые вложения*

Контрагент/основание	Срок возврата на 31.12.2023 г.	На 31.12.2024г. (тыс.руб.)	На 31.12.2025 г. (тыс.руб.)
ООО «Энергозапас» (беспроцентные векселя в количестве 19 шт. стоимостью 5 000 000,00 руб., и 1 шт. стоимостью 6 003 624,98 руб., выданные на основании Соглашения о новации долгового обязательства по договору займа в вексельное обязательство от 31.12.2021 г.)	Дата составления 10.01.2022 г. По предъявлении, но не ранее, чем через 3 (три) года с даты составления Векселя, т.о. не ранее 10.01.2025г.	101 003,62	101 003,62
ООО «Все Виды Сварки» (договор займа от 27.03.2018 г.)	31.12.2024г.	1 280	920
<b>Итого:</b>		<b>102 283,62</b>	<b>101923,62</b>
<b>В т.ч. долгосрочные</b>		<b>101 003,62</b>	<b>101003,62</b>
<b>В т.ч. краткосрочные</b>		<b>1 280,00</b>	<b>920,00</b>

Проверка на обесценение финансовых вложений на 31.12.2024 г. не выявила признаков обесценения, резервы под обесценение финансовых вложений не создавались.

Переоценка финансовых вложений не производилась.

Капитал и резервы

На 31.12.2025 г. величина уставного капитала соответствует величине, предусмотренной уставом общества и составляет 100 тыс.руб., в учете отражен резервный капитал в сумме 5 000,00 руб..

В 2024 году создан резерв под обесценения финансовых вложений на сумму 101003,62 тыс. руб. под векселя ООО «Энергозапас» за счет чистой прибыли.

Нераспределенная прибыль

На начало 2025 года сальдо счета «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Составляет . По состоянию на 31.12.25г. – 468 354тыс. руб. по состоянию на 2024- 466 737

**Природоохранная деятельность.** В настоящее время законодательство по охране окружающей среды в Российской Федерации находится в стадии развития, поэтому Руководство проводит оценку обязательств по природоохранной деятельности по мере изменения законодательства. С учетом возможных изменений в законодательстве по охране окружающей среды окончательная величина обязательств по природоохранной деятельности не может быть определена в настоящее время с достаточной степенью достоверности, однако она может оказаться существенной. По мнению руководства, в условиях действующего законодательства у Общества нет каких-либо существенных, не отраженных в бухгалтерской отчетности обязательств в части природоохранной деятельности, которые могли бы отрицательно повлиять на результаты хозяйственной деятельности или финансовое

положение Общества. Вместе с тем, нельзя полностью исключить вероятность получения убытков, связанных с нарушениями экологических требований.

**Налогообложение.** Налоговая система, существующая в Российской Федерации, характеризуется значительным числом налогов и часто меняющейся нормативной базой. При этом законы иногда могут содержать нечеткие, противоречивые формулировки, допускающие различное толкование одного и того же вопроса. Как следствие, налоговые органы разных уровней зачастую по-разному трактуют одни и те же положения нормативных документов. Последние события в Российской Федерации показали, что налоговые органы занимают все более активную позицию относительно трактовки и применения налогового законодательства. Предприятие осуществляет налоговое планирование и принимает управленческие решения на основании действующего законодательства. Как мы полагаем, обязательства по налогам отражены в полном объеме. Тем не менее соответствующие регулирующие органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и последствия этого для бухгалтерской отчетности в случае успеха налоговых органов в применении ими своих трактовок могут быть существенными.

#### **Судебные разбирательства**

Судебные решения по незавершенным в проверяемом периоде судебным делам, которые могут оказать на отчетность существенное влияние, отсутствуют.

#### **Геополитические риски**

Ввиду возросшей в 2025 г. геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовом рынке. Некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении РФ и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

С учетом информации, доступной на момент составления бухгалтерской отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной и долгосрочной перспективе отсутствует.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать все необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных последствий и обстоятельств по мере их возникновения.

Дополнительно сообщаем:

- Обществом не объявлено о выплате участникам дивидендов;
- к Обществу не предъявлены какие-либо судебные иски и претензии; которые могут оказать существенное влияние на его финансовое положение.

#### **Информация о связанных сторонах**

Основной управленческий персонал представлен генеральным директором и главным бухгалтером. Вознаграждение генеральному директору утверждается трудовым договором и решением единственного учредителя общества. Вознаграждение для прочих работников, занимающих руководящие должности, устанавливается штатным расписанием, трудовым договором.

Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, составила:

2025 г. – 2993 тыс. рублей;

Указанные суммы включают в себя краткосрочные вознаграждения - оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде. Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала Обществом не осуществлялась.

Долгосрочные вознаграждения, в частности, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи по договорам добровольного страхования, для основного управленческого персонала не предусмотрены.

Генеральный директор Общества ни в каких других организациях не задействован, в уставном капитале Общества доли не имеет и не имел.

**Непрерывность деятельности**

Несмотря на сложившиеся политические и экономические условия в нашей стране ООО «Смарт Рей» получила дополнительные заявки на производство внешних источников питания (ВИП), которые используются для сигнализационных систем, необходимых для охраны территорий объектов наших заказчиков. В связи с чем деятельность компании ООО «Смарт Рей» продолжается и в будущем, изменений в сторону ухудшений условий деятельности компании не предвидится.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. дает достоверное и полное представление о финансовом положении общества и подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

Генеральный директор  
26.03.2026г



Михальченко К.Ю.