



**Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«АРИ-АРМАТУРЕН РУС»**

за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года

г. Москва
« 26 » марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО «АРИ-АРМАТУРЕН РУС» за 2025 год

г. Москва

« 26 » марта 2025 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общая информация	3
2.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде	6
3.	Изменение сравнительных показателей	6
4.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	6
4.1	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	6
4.1.1	Основные средства и капитальные вложения в соответствии с ФСБУ 6/2020 и 26/2020	6
4.2	Финансовые вложения	10
4.3	Прочие внеоборотные активы	12
4.4	Запасы	13
4.5	Дебиторская задолженность	15
4.6	денежные средства и эквиваленты	17
4.7	Прочие активы	17
4.8	Уставный капитал	18
4.9	Кредиторская задолженность	18
4.10	оценочные обязательства	20
4.11	Прочие обязательства	20
5.	Раскрытие информации по доходам и расходам Общества	21
5.1	Выручка и прочие доходы	21
5.2	Расходы	22
5.3	Расчеты по налогу на прибыль (увязка финансового результата с налоговой базой)	24
7.	Связанные стороны	28
8.	Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества	31
8.1	Риски, связанные с геополитической ситуацией	31
8.2	Налогообложение	31
8.3	Существующие и потенциальные иски против Общества	31
8.4	Обеспечения полученные/Выданные	32
8.5	События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности, прочая информация о деятельности Общества	32
8.6	Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества	33



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности «АРИ-АРМАТУРЕН РУС» за 2025 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности «АРИ-АРМАТУРЕН РУС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Исходя из текущих условий деятельности руководство имеют достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «АРИ-АРМАТУРЕН РУС» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по г. Москве и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1097746341725 от 09.06.2009 г. Свидетельство 77 № 011450391.

ООО «АРИ-АРМАТУРЕН РУС» состоит на учете в ИФНС №29, ГРН 7197746517104 от 26.02.2019г.

Юридический адрес Общества: 119361, г. Москва, ул. Озёрная, д.42, 4 эт., помещение I, комната № 18

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности ООО «АРИ-АРМАТУРЕН РУС»: Совместная частная и иностранная собственность

Учредителями общества в 2024 и 2025 годах являются:

✓ «АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ» (99,99%) – компания, зарегистрированная согласно законодательства Федеративной Республики Германия под номером HRA 11090, дата регистрации 01.07.1950

✓ Рассоха Павел (0,01%)

Конечными собственниками капитала в 2024 и в 2025 годах (бенефициарными владельцами) являются следующие лица:



- ✓ Брехманн Франк, дата рождения 25.02.1969, гражданство Германия, Падерборн Германия, 33,3%.
- ✓ Брехманн Хайнрих, дата рождения 27.08.1973, гражданство Германия, Падерборн Германия, 30,4%.
- ✓ Брехманн Михаэль, дата рождения 16.12.1974, гражданство Германия, Падерборн Германия, 33,3%.

Операции с Бенефициарами в 2025 году не осуществлялись. Изменений в составе бенефициарных владельцев в 2025 году по сравнению с 2024 годом не было.

Уставный капитал общества составляет 2 150 000 (Два миллиона сто пятьдесят тысяч рублей) и состоит из 2 долей и по сравнению с 2023г. не изменился.

Генеральным директором Общества является Ковалев Сергей Игоревич, назначенный на должность решением внеочередного собрания Участников Общества Протокол № 27-11-19 от 29.11.2019 г. В 2019г. до 28.11.2019г. Генеральным директором Общества был Рассоха Павел Александрович.

16 сентября 2022г. вступил в должность второй Генеральный директор Рассоха Павел, назначенный на должность решением внеочередного собрания Участников Общества Протокол от 14.09.2022г. Наличие двух Генеральных директоров у Общества предусмотрено Уставом. С 11.03.2023г. Рассоха Павел уволен с должности Генерального директор.

В 2024, 2025 годах бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание № АО-09-08-01 от 05.08.2009г в программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета

По мнению Общества изменения в бизнес-процессах в 2025 году не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избегания в случае необходимости.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- ✓ 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
- ✓ 74.13.1 Исследование конъюнктуры рынка
- ✓ 74.40 Рекламная деятельность

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На деятельность Общества в 2025 году негативное влияние оказали такие факторы как волатильность курса рубля, ограничения валютных расчетов, ухудшение экономической ситуации, нестабильная геополитическая ситуация, санкционные и контрсанкционные ограничения.



Обществом были предприняты следующие меры, направленные на сохранение непрерывности деятельности:

- Определены критичные для непрерывности деятельности компании процессы и меры по их защите/восстановлению
- Пересмотрены условия части действующих договоров и соглашений.
- Организована дистанционная/гибридная работа части сотрудников с полным обеспечением необходимой инфраструктурой;
- произведены оптимизация персонала, перераспределение функций и задач отдельных подразделений и сотрудников;
- проводился мониторинг и анализ событий, связанных с экономической ситуацией, санкционными и контр санкционными ограничениями и волатильностью курсов валют;
- обеспечена непрерывная работа ИТ инфраструктуры, создание резервных копий ключевой информации.

Общество не планирует прекращать деятельность в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. В связи с санкциями Евросоюза прекратились поставки оборудования из Германии, однако Общество по-прежнему располагает определенным количеством оборудования на складе для реализации, которое не имеет срока годности. Общество сократило персонал и многие издержки компании, что позволяет планировать операционную прибыль в 2026 согласно бюджету.

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества в 2025 – 3 человека, 2024 – 4 человека, в 2023 году - 13 человек, в 2022 году составила 24 человека (п. 31 ПБУ 4/99).

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2025 года:

- ✓ 1 ЕВРО – 92,0938 руб.;
- ✓ 1 доллар США – 78,2267 руб.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2024 года:

- ✓ 1 ЕВРО – 106,1028 руб.;
- ✓ 1 доллар США – 101,6797руб.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2023 года:

- ✓ 1 ЕВРО – 99,1919 руб.;
- ✓ 1 доллар США - 89,6883 руб.

Бухгалтерская отчетность ООО «АРИ-АРМАТУРЕН РУС» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно:



Обособленное подразделение ООО «АРИ-АРМАТУРЕН РУС» в г. Казань, зарегистрировано в г. Казань, по адресу: 420133, Татарстан респ., г. Казань, Гаврилова ул., д. 1.

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применялись положения учетной политики организации, утвержденной Приказом № 1-УП от 26 декабря 2023 г. со всеми изменениями и дополнениями.

В течение 2025 года не было внесено изменений в учетную политику на 2025 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2025 году досрочно применялись стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2025 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

4.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

4.1.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 6/2020 И 26/2020

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам) устанавливаются исходя из Постановления Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (ред. от 27.12.2019).

В 2025 году вложения в основные средства не осуществлялись.

В течение 2024 года были осуществлены затраты на приобретение основных средств в размере 224 тыс. рублей.

В течение 2024 года было продано 5 автомобилей.

Стоимость объектов основных средств погашалась посредством начисления амортизации.



В целях максимального приближения данных бухгалтерского и налогового учета начисление амортизации по объектам основных средств, принятых к бухгалтерскому учету, производилась линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определялась исходя из первоначальной стоимости таких объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств в этом случае определялся самостоятельно в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (ред. от 27.12.2019).

Законсервированных объектов, объектов, переданных на ответственное хранение и в залог под обеспечение банковских кредитов, Общество на конец отчетного периода не имеет.

У Общества отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, сданные в аренду.

В 2024 г. объекты основных средств стоимостью не более 100 000,00 руб. не приобретались.

Сроки полезного использования основных средств представлены в таблице 1.

Таблица № 1 - Сроки полезного использования основных средств.

Группа основных средств	Срок амортизации
Транспортные средства (Третья группа)	от 3 до 5 лет включительно
Офисное оборудование (Компьютерная техника) (Вторая группа)	от 2 до 3 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь (Четвертая группа)	от 5 до 7 лет включительно
Седьмая группа (Мебель) (Седьмая группа)	свыше 15 лет до 20 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь (Восьмая группа) свыше 20 лет до 25 лет включительно	свыше 20 лет до 25 лет включительно

Информация о движении и наличии основных средств и соответствующей накопленной амортизации за отчетный период представлена в Таблице 4.1, Таблице 4.3 пояснений к бухгалтерской отчетности организации.



4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 212	(5 152)	225	-	-	(1 105)	-	-	-	-	-	10 436	(6 257)
	За 2024 г.	19 087	(4 386)	-	(8 875)	960	(1 727)	-	-	-	-	-	10 212	(5 152)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 332	(4 649)	-	-	-	(809)	-	-	-	-	-	9 332	(5 458)
	За 2024 г.	18 207	(3 939)	-	(8 875)	960	(1 670)	-	-	-	-	-	9 332	(4 649)
Офисное оборудование	За 2025 г.	879	(503)	225	-	-	(296)	-	-	-	-	-	1 104	(799)
	За 2024 г.	879	(447)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	879	(503)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4.3. 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	5 061	6 129	16 250
в том числе:			
Офисное оборудование	305	376	433
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 875	4 683	14 268
Право пользования активом	881	1 070	1 549
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			



В 2024 и 2025 году Общество арендовало офисные помещения в г. Москва, г. Казань. Информация об арендуемых объектах представлена в таблице №2.

Таблица № 2а – Информация об арендуемых основных средствах в 2025г.

№ договора аренды и дата договора	Арендодатель	Город	Предмет договора	Срок окончания договора	Сумма ежемесячного платежа	Стоимость оказанных услуг, тыс. руб.	Сумма платежей в 2023 году, тыс. руб.
Договор аренды помещения № 88-10/24А от 01.10.2024; Договор аренды помещения № 88-09/25А от 01.09.2025;	ООО "ОЗЕРНАЯ"	Москва	Офисное помещение (61,6 м2)	31.07.2026	с 01.01.2025 по 31.08.2025 - 148 с 01.09.2025 по 31.12.2025 - 156	1 805	1 816
Договор аренды помещения №СФ-300/001/16 от 20.12.2016	ООО "МТИ"	Казань	Офисное помещение (49 м2)	28.02.2026	с 01.01.2025 по 31.12.2025 - 63	756	764

Таблица № 2б – Информация об арендуемых основных средствах в 2024г.

№ договора аренды и дата договора	Арендодатель	Город	Предмет договора	Срок окончания договора	Сумма ежемесячного платежа	Стоимость оказанных услуг, тыс. руб.	Сумма платежей в 2023 году, тыс. руб.
Договор аренды помещения № 88-11/23А от 01.11.2023; Договор аренды помещения № 88-10/24А от 01.10.2024;	ООО "ОЗЕРНАЯ"	Москва	Офисное помещение (61,6 м2)	31.08.2025	с 01.01.2024 по 30.09.2024 - 133 с 01.10.2024 по 31.12.2024 - 148	1 637	1 667
Договор аренды помещения №СФ-300/001/16 от 20.12.2016	ООО "МТИ"	Казань	Офисное помещение (49 м2)	31.03.2025	с 01.01.2024 по 30.04.2024 – 51 по 31.12.2024 55	677	686

4.2 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерской отчетности организации.



5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	337 809	-	-	-	-	12 331	(44 797)	(305 343)	-	-
	3а 2024 г.	297 576	-	-	-	-	18 414	21 819	-	337 809	-
в том числе: Займы выданные	3а 2025 г.	337 809	-	-	-	-	12 331	(44 797)	(305 343)	-	-
	3а 2024 г.	297 576	-	-	-	-	18 414	21 819	-	337 809	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	305 343	305 343	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	305 343	305 343	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	337 809	-	-	-	-	12 331	(44 797)	-	305 343	-
	3а 2024 г.	297 576	-	-	-	-	18 414	21 819	-	337 809	-



Предоставленные займы. По условиям действующего договора займа № 1 от 22.02.2022г. (дополнительное соглашение от 08.11.2023 г.) срок погашения 31.12.2026 г.

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты, тыс. Евро/ тыс. руб	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты, тыс. Евро/ тыс. руб	Срок погашения	Валюта	Годовая ставка процентов
АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и КО.КГ					
Договор Займа №1 от 22.02.2022г.	3 000 / 276 281		31.12.2026г.	Евро/ Рубли	
Проценты по договору займа №1 от 22.02.2022г.	316/ 29 062		31.12.2026г.	Евро/ Рубли	2% + rate of the European Central Bank / 2% годовых сверх действующей ориентирной ставки Европейского центрального банка
ИТОГО предоставленные займы	3 000 / 276 281				

На 31.12.2025 было проведено тестирование на обесценение финансовых вложений. В результате чего было определено, что снижения стоимости финансовых вложений не произошло.

4.3 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На конец 2025 года авансы, выплаченные поставщикам в качестве депозитов по аренде, составили 156 тыс. руб., включая НДС 20% (130 тыс. руб. без НДС 20%). Данные выплаты являются долгосрочными авансами и отнесены в состав прочих внеоборотных активов.

- ✓ ООО «ОЗЕРНАЯ» в размере 156 тыс. руб.

На начало 2025г. авансы, выплаченные поставщикам в качестве депозитов по аренде, составили 258 тыс. руб., включая НДС 20% (233 тыс. руб. без НДС 20%):

- ✓ ООО «ОЗЕРНАЯ» в размере 148 тыс. руб.
- ✓ ООО «МТИ» в размере 110 тыс. руб.

В течение 2024 г. Обществом были произведены выплаты авансов поставщикам в качестве депозитов по договорам аренды и на основании условий данных договоров, а также были закрыты три обособленные подразделения и возвращены/зачтены обеспечительные платежи по договорам аренды.



4.4 ЗАПАСЫ

Изменения способов оценки запасов не производилось.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- ✓ используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- ✓ предназначенные для продажи;
- ✓ используемые для управленческих нужд Общества.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице N 6 пояснений к бухгалтерской отчетности организации, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3» и «1С: Управление торговлей 11.0».



6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	48 741	(6 291)	1 455	(9 091)	-	951	X	X	41 104	(5 340)
	За 2024 г.	59 301	(3 752)	781	(11 341)	-	(2 539)	X	X	48 741	(6 291)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	4	-	949	(951)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	13	-	484	(494)	-	-	-	-	4	-
Товары	За 2025 г.	48 737	(6 291)	506	(8 140)	-	951	-	-	41 103	(5 340)
	За 2024 г.	59 288	(3 752)	297	(10 847)	-	(2 539)	-	-	48 737	(6 291)



В течение 2025 года приобретались различные материалы, канцтовары, товарно-материальные ценности для офиса в Москве и Казани, прочие запасы на общую стоимость 1 455 тыс. руб.

Запасы, не оплаченные на отчетную дату, отсутствуют:

31.12.2025 – 0 руб.

31.12.2024 – 0 руб.

На 31.12.2025 г. начисленный резерв по товарам составил 5 340 тыс. руб. В течение 2025 г. произошло выбытие товаров за счет резерва на сумму 951 тыс. руб.

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

4.5 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2025 сформировалась дебиторская задолженность на сумму 1 958 тыс. руб.

В течение 2025 года были сделаны авансовые платежи поставщикам и подрядчикам. На конец отчетного периода сумма авансов выданных составила 354 тыс. руб.

В течение 2025 года были произведены расчеты с покупателями и заказчиками. На конец отчетного периода сумма составила 1 399 тыс. руб.

На конец 2025 года сальдо ЕНС составляет 165 тыс.руб.

Наряду с перечисленной выше задолженностью также имеется следующая дебиторская задолженность, отнесенная в раздел «Прочие»:

✓ остаток неиспользованных страховых премий по договорам страхования имущества в размере 166 тыс. руб.

✓ по расчетам по прочим операциям на сумму 195 тыс. руб.

Итого на конец отчетного периода общая сумма имеющейся прочей дебиторской задолженности составляет 361 тыс. руб.

В связи с наличием просроченной задолженности у Организации на конец 2025, по которой не ожидаются платежи в ближайшее время, создан резерв по сомнительным долгам в сумме 321 тыс. руб.

Состав резерва по сомнительным долгам пересматривается на конец отчетного периода. В течение отчетного периода движение резерва связано с изменением рублевой оценки сомнительной задолженности покупателей, выраженной в условных единицах.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1 пояснений к бухгалтерской отчетности организации, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие 8.3».

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2 пояснений к бухгалтерской отчетности организации, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие 8.3».



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	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 838	(377)	1 063	-	(4 615)	(7)	57	-	2 279	(321)
	За 2024 г.	9 543	(524)	193	-	(3 429)	(469)	146	-	5 838	(377)
в том числе: Авансы выданные	За 2025 г.	271	-	251	-	(169)	-	-	-	354	-
	За 2024 г.	519	-	89	-	(337)	-	-	-	271	-
Покупатели и заказчики	За 2025 г.	659	(377)	797	-	(50)	(7)	57	-	1 399	(321)
	За 2024 г.	3 986	(523)	25	-	(2 882)	(469)	146	-	659	(377)
Сальдо по ЕНС	За 2025 г.	1 691	-	-	-	(1 526)	-	-	-	165	-
	За 2024 г.	-	-	1 692	-	-	-	-	1 691	1 691	-
Прочая	За 2025 г.	3 217	-	15	-	(2 871)	-	-	-	361	-
	За 2024 г.	5 038	-	80	-	(210)	-	-	(1 691)	3 217	-
Итого	За 2025 г.	5 838	(377)	1 063	-	(4 615)	(7)	57	X	2 279	(321)
	За 2024 г.	9 543	(524)	193	-	(3 429)	(469)	146	X	5 838	(377)



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	321	-	377	-	524	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	321	-	377	-	524	-

4.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на отчетную дату Общество имеет денежные средства на рублевых и валютных расчетных счетах, открытых в ЗАО «ЮНИКРЕДИТ БАНК» в размере 12 364 тыс. руб.

Таблица 3 - Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025

	2025	2024	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе			
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3 622	25 886	41 568
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	8 743	10 086	29 677
Краткосрочные банковские депозиты			
Иные денежные эквиваленты			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	12 364	35 972	71 245

Строка «В связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств включает:

1. Оплата труда работников – 8 584 тыс. руб.
2. НДФЛ, взносы в фонды – 2 001 тыс. руб.

4.7 ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2025 года в составе прочих активов учтены:

Таблица 4 - Прочие оборотные активы

	2025	2024	2023г.
НДС с авансов выданных	120	104	108
Депозит по аренде	125		
Расходы будущих периодов			13
Итого	245	104	497

На конец 2025 года авансы, выплаченные поставщикам в качестве депозитов по аренде, составили 125 тыс. руб

- ✓ ООО «МТИ» в размере 125 тыс. руб.



4.8 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. отражен в номинальной стоимости долей, принадлежащих участникам, и составляет 2 150 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. учредители оплатили свои доли в уставном капитале Общества на 100%.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества был сформирован учредителями Общества в качестве вкладов учредителей в имущество Общества.

Участниками общества 15.10.2009 г. было принято решение внести вклады в имущество Общества денежными средствами в размере 2 346 тыс. руб. в следующей пропорции:

- ✓ АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ - 2 346 тысяч рублей.

4.9 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На отчетную дату у Общества имеется кредиторская задолженность в сумме 14 766 руб., в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками на сумму 275 тыс. руб., по расчетам с бюджетом на сумму 264 тыс. руб., авансы полученные 1 273 тыс. руб. (показаны за минусом НДС в сумме 255 тыс. руб.), прочие кредиторы 306 тыс. руб., задолженность по выплате дивидендов 12 658 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 8.1 пояснений к бухгалтерской отчетности организации, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».



8.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	16 788	612	-	(2 608)	(16)	-	14 776
	3а 2024 г.	42 686	1 085	-	(26 949)	(35)	-	16 788
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	664	242	-	(631)	-	-	275
	3а 2024 г.	638	77	-	(51)	-	-	664
Авансы полученные	3а 2025 г.	2 366	-	-	(1 077)	(16)	-	1 273
	3а 2024 г.	2 342	579	-	(521)	(35)	-	2 366
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	971	152	-	(860)	-	-	264
	3а 2024 г.	2 837	300	-	(2 166)	-	-	971
Прочая	3а 2025 г.	12 787	218	-	(41)	-	-	12 964
	3а 2024 г.	36 869	128	-	(24 211)	-	-	12 787
Итого	3а 2025 г.	16 788	612	-	(2 608)	(16)	х	14 776
	3а 2024 г.	42 686	1 085	-	(26 949)	(35)	х	16 788

4.10 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 13.12.10. № 167н.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 8.3 пояснений к бухгалтерской отчетности организации, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 596	2 704	(2 682)	(95)	2 523
	За 2024 г.	3 407	4 036	(4 406)	(442)	2 596
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 662	962	(954)	-	1 670
	За 2024 г.	1 817	1 142	(855)	(442)	1 662
Расходы на бухгалтерский учет	За 2025 г.	614	1 052	(1 038)	(95)	533
	За 2024 г.	1 030	1 644	(2 060)	-	614
Расходы на аудит	За 2025 г.	320	690	(690)	-	320
	За 2024 г.	560	1 250	(1 490)	-	320

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в 2025 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Оценочные обязательства	2025	2024	2023г.
Резерв на отпуск	1 670	1 662	1 817
Расходы на аудит	320	320	560
Расходы на бухгалтерские услуги	533	614	1 030
ИТОГО:	2 523	2 596	3 680

4.11 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие краткосрочные обязательства включают в себя обязательства по аренде:

- ✓ 864 тыс. рублей на конец 2025 года;
- ✓ 1 171 тыс. рублей на конец 2024 года;
- ✓ 1 845 тыс. рублей на конец 2023 года.



5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

5.1 ВЫРУЧКА И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Доходами по обычным видам деятельности является выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг.

В 2025 г. выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила 13 262 тыс. руб, в 2024 г - 23 704 тыс. руб.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу организации и присвоенным кодам статистики):

- Оптовая торговля прочими строительными материалами;
- Исследование конъюнктуры рынка.

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025, 2024, 2023 годы представлена следующим образом.

Таблица 5 - Выручка от реализации товаров (работ, услуг) (без НДС, акцизов и аналогичных платежей), тыс. руб.

Вид деятельности	2025	2024	2023
Оптовая торговля прочими строительными материалами	13 262	23 704	186 378
Исследование конъюнктуры рынка, Рекламная деятельность			
Итого	13 262	23 704	186 378

Прочие доходы:

- ✓ курсовые разницы, в том числе по расчетам в у.е.;
- ✓ доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- ✓ оприходование излишков;
- ✓ проценты от банка, полученные на остаток по расчетному счету;
- ✓ прочие доходы.

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.



Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества, представлен ниже:

Таблица 6 - Прочие доходы:

Прочие доходы	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		22 244
Оприходование излишков	506	275
Резервы по сомнительным долгам	57	146
Реализация прочего имущества		6 851
Прочие доходы	119	480
Итого прочие доходы	682	29 996

5.2 РАСХОДЫ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Для целей учета расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией товаров и оказанием работ, услуг. Они были классифицированы на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- ✓ покупная стоимость товаров;
- ✓ таможенные пошлины и таможенные сборы;
- ✓ расходы по доставке товаров до центральных складов;
- ✓ услуги таможенного брокера.

Указанные расходы включаются в покупную стоимость товаров, учитываемых на счете 41 «Товары».

Себестоимость проданных товаров в 2025 году составила 6 694 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров в 2024 году составила 12 159 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26. К ним относятся все административно-управленческие расходы.

Издержки обращения учитываются на 44 счете, к ним относятся все расходы, связанные с приобретением и продажей товаров:

- ✓ расходы по доставке товаров покупателям;
- ✓ заработная плата персонала;
- ✓ отчисления на социальные нужды персонала;
- ✓ оформление необходимых регистрационных документов;
- ✓ другие посреднические услуги;
- ✓ услуги по хранению товаров, складские расходы;
- ✓ юридические, информационные, консультационные, курьерские и иные аналогичные услуги, связанные с приобретением и таможенным оформлением товаров;
- ✓ расходы по страхованию товаров во время перевозки;



- ✓ другие расходы, связанные с основной деятельностью организации.

Коммерческие и управленческие расходы признаются косвенными расходами по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2025, 2024, 2023 годы представлены следующим образом:

Таблица 7 – Расходы на продажу и общехозяйственные расходы

Расходы на продажу и общехозяйственные расходы	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Зарплата и отчисления с зарплаты	(12 620)	(15 658)
Информационные, консультационные услуги	(9 534)	(11 334)
Командировочные расходы	(2 180)	(1 827)
Услуги доставки грузов/документов	(513)	(525)
Аренда офиса, вкл. амортизацию	(1 974)	(1 678)
Услуги склада	(4 883)	(2 558)
Амортизация	(1 105)	(1 727)
Расходы на сертификацию продукции	0	0
Расходы на услуги связи	(391)	(470)
Расходы по страхованию	(310)	(697)
Материальные расходы	(80)	(7)
Расходы по автомобилю	(2 010)	(1 434)
Компьютерные программы и лицензии	(358)	(442)
Расходы на офис	(97)	(150)
Представительские расходы	(49)	(61)
Прочие управленческие расходы	(190)	(178)
Рекламные расходы	(34)	0
Агентские услуги	0	0
Прочие расходы	0	0
Корпоративное обучение	0	0
Итого:	(36 328)	(38 746)

Проценты к уплате включают в себя проценты по договору аренды на сумму обязательства по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 в размере 168 тыс. руб.

Прочие расходы:

- ✓ услуги банка;
- ✓ суммы НДС, не подлежащего вычету из бюджета и включению в стоимость приобретаемых товаров (работ, услуг);
- ✓ курсовые разницы, в том числе по расчетам в у.е.;

- ✓ расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- ✓ прочие налоги и сборы;
- ✓ прочие расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами, представлены ниже:

Таблица 8 - Прочие расходы

Наименование	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Курсовые разницы	(46 233)	
Услуги банка	(51)	(140)
Списание недостачи	(1 251)	(1 113)
НДС не принимаемый	(446)	(1 652)
Прочие	(22)	(351)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(192)	(137)
Реализация прочего имущества	0	(7 915)
Таможенные платежи, пени, начисленные по результатам проверки	0	(3 975)
Итого:	(48 195)	(15 283)

5.3 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ (УВЯЗКА ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА С НАЛОГОВОЙ БАЗОЙ)

Текущий налог на прибыль за 2025 год представлен следующим образом:

Таблица 9 - Налог на прибыль

Код	Показатель	2025	2024	2023
А	Прибыль до налогообложения	(64 162)	5 795	103 112
Б	Условный расход (доход) по налогу на прибыль по ставке 25 % (в 2024 - 20% $-(A) \cdot (25\% \text{ или } 20\%)$)	16 041	1 159	
В	Отложенный налог за отчетный период по ставке 25% (20%)	15 543	(2 424)	(12 700)
Г	Эффект изменения ставки будущего налога		(4 402)	
	Отложенный налог за отчетный период по ставке 25% (В+Г)	15 543	(6 826)	
Д	Текущий налог на прибыль			(8 600)
Е	Доход (Расход) по налогу за отчетный период (В+Г+Д)	15 543	(6 826)	(21 300)
Ж	Постоянный налоговый расход (доход) (Е-Б-Г)	(498)	(3 583)	
З	Чистая прибыль (А+Е)	(48 619)	(1 031)	81 812

Ставка налога на прибыль 25%, изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

Согласно п.50 принятого 12.07.2024 Федерального закона 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты



Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" базовая ставка налога на прибыль с 1 января 2025 года составит 25%. Данное изменение повлекло за собой изменение ставки, используемой для расчета отложенных налогов, при расчете на 31 декабря 2024 года.

Ниже приведена информация об изменении отложенных налоговых активов и обязательств:

Таблица 10 – Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	Период	На начало периода	Возникновение / погашение временных разниц	Изменение налоговых ставок (если применимо)	На конец периода
Основные средства	2025	17	(2)		15
	2024	15	(1)	3	17
Оценочные обязательства и резервы	2025	234	397		631
	2024	318	(131)	47	234
Расходы будущих периодов	2025	20 442	22 215		42 658
	2024	5 220	11 134	4 088	20 442
Резервы сомнительных долгов	2025	94	(14)		80
	2024	105	(29)	19	94
Товары	2025	1 573	(238)		1 335
	2024	750	508	315	1 573
Убытки прошлых лет	2025	119	4 196		4 315
	2024		95	24	119
Арендные обязательства	2025	301	(73)		228
	2024	389	(148)	60	301
ИТОГО отложенные налоговые активы	2025	22 780	26 482		49 262
	2024	6 796	11 427	4 556	22 780
Доходы будущих периодов	2025	43 434	11 054		54 488
	2024	19 403	15 344	8 687	43 434
Основные средства	2025	1 350	(118)		1 231
	2024	2 559	(1 480)	270	1 350
Проценты по обязательствам	2025	8	4		12
	2024	20	(13)	2	8
ИТОГО отложенные налоговые обязательства	2025	44 792	10 939	0	55 731
	2024	21 982	13 851	8 958	44 792

В ОФР суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто.

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"

Общество арендует следующие объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018

Наименование Объекта	Дата начала аренды	Срок аренды	Переход права собственности
----------------------	--------------------	-------------	-----------------------------



Офис Москва	01.07.2014	до 31.07.2026	Не предусмотрен
Офис Казань	18.01.2022	до 28.02.2026	Не предусмотрен

Процентная ставка определяется как ставка по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды, а также процентная ставка по которой учредитель АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ. готов предоставить заем Обществу.

В 2025г. применялась ставка дисконтирования для объекта Офис Москва – 23,77%, для объекта Офис Казань – 24,09%.

Договором аренды предусмотрена оплата переменных арендных платежей, данные операции не учитываются при оценке задолженности по аренде.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Информацию о праве пользования активом, подлежащую раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды, приведена в Таблице 4.2 пояснений к бухгалтерской отчетности организации, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Сумма НДС, которая должна быть уплачена арендатором, не является частью арендных платежей, обусловленных договором аренды, не включается в состав арендных платежей при оценке обязательства по аренде согласно ФСБУ 25/2018 (независимо от порядка возмещения (вычета) НДС) и подлежит признанию арендатором в бухгалтерском учете в качестве обязательства в момент возникновения обязанности по ее уплате.



4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	6 791	(5 721)	1 817	(32)	-	(1 974)	-	-	-	8 576	(7 695)
	За 2024 г.	5 592	(4 043)	1 200	-	-	(1 678)	-	-	-	6 791	(5 721)
в том числе: Офис Москва	За 2025 г.	4 984	(4 078)	1 187	-	-	(1 338)	-	-	-	6 171	(5 416)
	За 2024 г.	4 021	(3 000)	963	-	-	(1 078)	-	-	-	4 984	(4 078)
Офис Казань	За 2025 г.	1 807	(1 644)	630	(32)	-	(636)	-	-	-	2 405	(2 279)
	За 2024 г.	1 571	(1 044)	236	-	-	(600)	-	-	-	1 807	(1 644)



7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

К операциям со связанными сторонами относятся следующие операции:

- ✓ Приобретение товаров и услуг;
- ✓ Предоставление займа
- ✓ Выплата дивидендов

Общество контролируется компанией АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ (Германия): принадлежит 99,99% уставного капитала общества.

Условия расчетов по Контракту на поставку №1-102014 от 01.10.2014г в 2025 и 2024 годах: покупатель оплачивает 100% стоимости товарной партии (ГТД) в течение 90 календарных дней с последнего дня месяца, в котором был поставлен весь товар в рамках товарной партии и выпущен коммерческий инвойс на отгрузку соответствующей товарной партии, при условии завершения к указанному моменту таможенного оформления товара в России. Срок действия контракта – бессрочно.

Условия расчетов по Договору об оказании услуг №010116-1 от 01.01.2016: Оплата услуг производится заказчиком в течение 30 календарных дней после получения счета Исполнителя. Срок действия контракта – бессрочно.

Форма оплаты – безналичная.



Таблица 11 - Перечень связанных сторон, включая зависимые компании в 2025 году

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/получено по договору в 2025 г.	Вид операций	Признано расходов/доходов	Дебиторская/Кредиторская задолженность на 31.12.2025
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
1	АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ	Мергельхайде 56-60, 58 Шлосс Хольте-Штукенброк, Германия	имеет более чем 99,9% общего количества голосов Общества	АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ 99,99%;	—	Контракт на поставку №1-102014 от 01.10.2014г	0	Поставка товаров	0	0
2	Рассоха Павел	Allensteiner Weg 2 32791, Lage, Германия	имеет 0,01% общего количества голосов Общества	Рассоха Павел 0,01%	—	Выплата дивидендов Протокол бн от 16.05.2023г.	0	Дивиденды	0	(11)
3	АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ	Мергельхайде 56-60, 58 Шлосс Хольте-Штукенброк, Германия	имеет более чем 99,9% общего количества голосов Общества	АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ 99,99%;	-	Договор займа от 22.02.2022г.	0	Договор займа	12 331	305 343
3	АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ	Мергельхайде 56-60, 58 Шлосс Хольте-Штукенброк, Германия	имеет более чем 99,9% общего количества голосов Общества	АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ 99,99%;		Выплата дивидендов Протокол бн от 16.05.2023г.	0	Дивиденды	-	(12 647)



Таблица 12 - Перечень связанных сторон, включая зависимые компании в 2024 году

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/получено по договору в 2024 г.	Вид операций	Признано расходов/доходов	Дебиторская/Кредиторская задолженность на 31.12.2024
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
1	АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ	Мергельхайде 56-60, 58 Шлосс Хольте-Штукенброк, Германия	имеет более чем 99,9% общего количества голосов Общества	АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ 99,99%;	—	Контракт на поставку №1-102014 от 01.10.2014г	0	Поставка товаров	0	0
2	Рассоха Павел	Allensteiner Weg 2 32791, Lage, Германия	имеет 0,01% общего количества голосов Общества	Рассоха Павел 0,01%	—	Выплата дивидендов Протокол бн от 16.05.2023г.	0	Дивиденды	0	(11)
3	АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ	Мергельхайде 56-60, 58 Шлосс Хольте-Штукенброк, Германия	имеет более чем 99,9% общего количества голосов Общества	АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ 99,99%;	-	Договор займа от 22.02.2022г.	0	Договор займа	18 414	337 809
4	АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ	Мергельхайде 56-60, 58 Шлосс Хольте-Штукенброк, Германия	имеет более чем 99,9% общего количества голосов Общества	АРИ-Арматурен Альберт Рихтер ГмбХ и Ко.КГ 99,99%;		Выплата дивидендов Протокол бн от 16.05.2023г.	23 529	Дивиденды	-	(12 647)

8. ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА

8.1 РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ГЕОПОЛИТИЧЕСКОЙ СИТУАЦИЕЙ

Наложение санкций стран Евросоюза, вызванное возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженностью, привело к возникновению резкого колебания курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Данные события продолжают оказывать влияние на деятельность российских компаний различных отраслей.

Одновременно сохраняются риски новых санкций, в том числе вторичных, и может усиливаться негативное влияние ранее принятых ограничений. Руководство Общества следит за развитием ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. На момент формирования данной отчетности и пояснений к ней, Общество не располагает информацией от материнской компании относительно прекращения деятельности Общества в РФ в связи с ситуацией и санкциями как текущими, так и планируемыми. Общество раскрыло всю имеющуюся информацию, связанную с данными событиями, и способную оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2025 год.

8.2 НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

8.3 СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ИСКИ ПРОТИВ ОБЩЕСТВА

В течение 2025 года общество не участвовало в судебных разбирательствах.

В течение 2024 года общество не участвовало в судебных разбирательствах.

В течение 2023 года общество не участвовало в судебных разбирательствах.



8.4 ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ/ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет полученных и выданных обеспечений либо гарантий.

8.5 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Ввиду возросшей в феврале - марте 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ, произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, 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 перспективе отсутствует

Прекращаемой деятельности у Общества в отчетном периоде не имелось.

Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась.

Реорганизация Общества не производилась и не планировалась в 2025 году.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности проводился впервые за 2017, в последующем за 2018 - 2024 гг.

Обособленное подразделение ООО «АРИ-АРМАТУРЕН РУС» в г. Казань снято с учета 17.03.2026 г.

8.6 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Налоговое законодательство претерпело существенные изменения в 2022-2025 годах, вызванные ответной реакцией на санкционные ограничения, экономическую нестабильность и высокую волатильность курсов валют. Общество не исключает дальнейших регулярных и существенных изменений в налоговое законодательство в последующие 12 месяцев, что может повлиять на налоговые обязательства Общества. На данный момент не представляется возможным оценить степень такого влияния.

Риск изменения процентной ставки

Общество не имеет процентных активов и обязательств. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

В течение текущего года наблюдалась высокая волатильность курса рубля в связи с санкционными и контрсанкционными ограничениями, а также в связи с нестабильной экономической и геополитической картиной мира. Ожидаемая динамика валютных курсов в 2026 году представляется неопределенной в силу роста инфляционного давления, монетарной политики США, последствий восстановления мировых экономик от последствий СВО в Украине. Руководство Общества осуществляет постоянный мониторинг динамики курсов валют, корректируя процедуры управления валютным риском и контроля над ним.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального



соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Руководитель _____ **Ковалев Сергей Игоревич**

«26» марта 2026 года