ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СМИТС ДЕТЕКШН РУС» ЗА 2025 г.

I. Общие сведения

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Смитс Детекшн Рус» (далее «Общество») входит в группу компаний Смитс Детекшн (Smiths Detection) – разработчика и производителя рентгено-телевизионных инспекционно-досмотровых систем и оборудования, используемого для идентификации взрывчатых и химических веществ, оружия и контрабандных товаров.

Регистрационный адрес Общества: 193079, г. Санкт-Петербург, Октябрьская наб., д. 104, корп. 5, стр.1, пом.501.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 21 сентября 2005 г. выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москва за № 1057748301929.

Учредителем Общества, владеющим 100% его уставного капитала, является Смитс Детекшн Германия ГмбХ (Smiths Detection Germany GmbH) – компания, зарегистрированная по законодательству Федеративной Республики Германия (регистрационный номер HRB 8300) и расположенная по адресу: Германия, 65205, Висбаден, Им Херцен, 4.

Руководство деятельностью Общества осуществлялось единственным участником и Генеральным директором в рамках их полномочий и компетенции согласно Уставу Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Ткач Виктория Григорьевна.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 3 человека (31 декабря 2024 г. – 5 человек; 31 декабря 2023 г. – 7 человек).

Деятельность Общества с 2022 года значительно сократилась в связи с невозможностью импортных поставок оборудования и запчастей из-за санкций Евросоюза.

Основным видом деятельности Общества в 2025 г. являлась продажа оборудования и запасных частей.

Общество распродало имевшееся на складе специализированное оборудование для досмотра грузов и багажа, а также востребованные на рынке запасные части к нему. Пользователями оборудования являются субъекты транспортной инфраструктуры и коммерческие организации. Оборудование соответствует специальным требованиям, предъявляемым в гражданской авиации.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и доходных вложений в материальные ценности, которые оценены по амортизированной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны свернуто.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены неотделимые улучшения в арендованные объекты недвижимости, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, сооружения и транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимались к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Неотделимые улучшения арендованных объектов недвижимости	10 – 15
Машины и оборудование	2 – 10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 – 7
Сооружения	10 – 25
Транспортные средства	2 – 5

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса, а также по объектам, переведенным на консервацию на срок более 3-х месяцев по решению руководителя Общества.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (приобретение программного обеспечения, расходы на страхование и прочее), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В составе долгосрочных расходов будущих периодов Общество отражает ту часть затрат, которая относится к периодам, начинающимся после года, следующего за отчетным. Такие затраты показ в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, следующему за отчетным, отражены по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». В отчетном периоде неприменимо.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов. В отчетном периоде неприменимо.

8. Запасы

При первоначальном признании запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов, отражаемым в бухгалтерском учете в виде начисления резерва под их обесценение. Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. В случае, если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и относится на увеличение себестоимости.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

Сырье и материалы

Запасы материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости материалов образован резерв. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При продаже материалов они оценивались по средней себестоимости.

Затраты по незавершенным проектам

Затраты по незавершенным проектам оценивались по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимались к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производилась по методу средней себестоимости.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров образован резерв. При этом стоимость таких товаров отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графам «Списано» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

Показатели по графе «Изменение видов запасов» включает изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС. Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и по результатам годовой инвентаризации расчетов.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 7.1 «Дебиторская задолженность» табличной формы 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде дебиторской задолженности представлены свернуто.

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 8.1 «Наличие и движение обязательств» табличной формы 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде кредиторской задолженности представлены свернуто.

10. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представляются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи».

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков.

11. Уставный и добавочный капитал

Величина уставного капитала соответствует размеру, указанному в Уставе Общества.

Добавочный капитал Общества сформирован в результате внесения денежных вкладов в имущество Общества его единственным участником.

В 2025 году на основании решения единственного участника Общества произведено погашение дебиторской задолженности единственного участника Общества по оплате услуг, оказанных ему Обществом в 2021-2025 годах, за счет уменьшения добавочного капитала.

12. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Информация по наличию, признанию и погашению оценочных обязательств раскрыта в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» раздела 8 пояснения «Обязательства».

Общество создавало следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по обесценению товарно-материальных ценностей;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Порядок формирования оценочных обязательств по обесценению запасов описан подробно выше в разделе 8. Запасы настоящих Пояснений.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника.

На конец отчетного года производится инвентаризация оценочных обязательств, их изменение по результатам инвентаризации относится на прочие доходы или расходы.

Условные обязательства

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если применимо.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы по налогу на прибыль, то есть сумму, способную оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в следующем за отчетным и/или последующих отчетных периодах.

Постоянные налоговые обязательства формируются в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов.

14. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов представляют собой сумму выручки, которую Общество получало в текущем отчетном периоде, но относящуюся к будущим отчетным периодам. Выручка от продажи товаров и оказания услуг признаётся по мере продажи товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом скидок, предоставленных покупателям, и налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

В отчетном периоде не применимо.

15. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением товаров, оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданным товарам и оказанным услугам, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на доставку продукции покупателям, а также расходы по созданию оценочного обязательства по гарантийному ремонту проданного оборудования и запасных частей. В отчетном периоде неприменимо.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация об основных средствах приведена в Пояснениях 4 «Основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Аренда основных средств

Общество арендует нежилые помещения по адресу: 193079, г. Санкт-Петербург, Октябрьская наб., д. 104, корп. 5, стр.1 (3 офисных кабинета на 5-м этаже бизнес-центра «Виридис» общей площадью 67,4 кв. м).

Стоимость арендуемых помещений не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи.

2. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 г. в сравнении с аналогичными датами прошлых лет представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Покупатели и заказчики	**5 000**	**76 428**	**81 103**
Smiths Detection Germany GmbH (ранее Смитс Хайманн ГмбХ . также в разд. 14 «Связанные стороны»)	-	76 428	57 357
Smiths Detection/Asia Pacific (также в разд. 14 «Связанные стороны»)	-	-	6 897
Smiths Detection France SAS (также в разд. 14 «Связанные стороны»)	-	-	4 920
ООО «Неоскан»	-	-	8 752
Smiths Detection - Watford Limited(также в разд. 14 «Связанные стороны»)	-	-	3 135
АО «Ангар 17»	7 000	-	-
АО «Ангар 17» - создан резерв на сомнительную к получению сумму	-2 000	-	-
Иванова Александра Олеговна	-	-	42
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**2 241**	**905**	**252**
ООО "КЭПТ НАЛОГИ И КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ"	2 100	720	
ООО «ФИРМА «КОМПОЗИТ ЛТД»	86	136	196
ООО "Архив Нева"	50	-	-
ПАО «МЕГАФОН»	2	2	11
АО «ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ»	2	-	2
ООО «АФКМ»	-	44	39
Прочие	1	3	4
Рсчеты по налогам и сборам	**0**	**0**	**3 665**
Сальдо по ЕНС	**186**	**549**	**1**
Расчеты с подотчетными лицами	**9**	**1**	**8**
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	**179**	**179**	**206**
ПАО БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" (начислены проценты по депозиту)	100	-	-
ООО «ФИРМА «КОМПОЗИТ ЛТД» (депозит по договору аренды)	79	159	151
ООО «Би Ти Ай Раша» (депозит по договору услуг)	-	20	20
Иванова Александра Олеговна	-	-	30
Прочее	-	-	5
Итого дебиторская задолженность (строка 1230)	**7 615**	**78 062**	**85 235**

На сумму безнадежной к взысканию задолженности АО «Ангар 17» создан резерв.

3. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расходы на реструктуризацию бизнеса	4 921	2 287	-
Расходы к реализации следующего года	880	-	132
Расходы на мед.страхование сотрудников и страхование от НС	232	352	355
Лицензии на программное обеспечение	46	31	25
Расходы на страхование имущества	1	1	3
Прочее	4	5	10
Итого прочие оборотные активы	**6 084**	**2 676**	**525**

4. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 г. в сравнении с аналогичными датами прошлых лет представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**622**	**119**	**282**
ООО "КЭПТ НАЛОГИ И КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ"	570	-	-
ИП Рошаль Глеб Анатольевич	45	45	45
ООО «ФИРМА "КОМПОЗИТ ЛТД»	7	14	15
ООО «СЕРВИС ЛОГИСТИКА»	-	58	163
ООО «Восход»	-	-	57
Прочее	-	2	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	**0**	**0**	**400**
ООО "ИНСПЕКШЕН СИСТЕМС"	-	-	400
Расчеты по налогам и сборам	**1**	**1**	**2**
Расчеты по НДС, не отраженные по ЕНС	**1**	**32**	**3**
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	**176**	**208**	**12**
Расчеты с подотчетными лицами	**0**	**11**	**0**
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	**0**	**74**	**74**
Итого кредиторская задолженность (строка 1520)	**800**	**445**	**773**

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на валютных счетах	54 908	67 950	60 673
Средства на расчетных счетах	19 360	34 232	40 127
Средства на краткосрочном депозитном счете	21 000	-	-
Средства в кассе	-	-	683
Итого денежные средства	**95 268**	**102 182**	**101 483**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	**95 268**	**102 182**	**101 483**

У Общества на отчетную дату был банковский депозит в российских рублях со сроком размещения до января 2026 года на общую сумму 21 000 тыс. руб. (на 31.12.2024 и 31.12.2023 депозитов не было). Депозиты отражены в составе денежных эквивалентов, так как на момент размещения депозитов срок их погашения составлял менее трех месяцев.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 денежные средства размещены в АО «Райффайзенбанк» и в ПАО «Банк «Санкт-Петербург».

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

В Отчёте о движении денежных средств к прочим платежам относятся:

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Оплата в качестве агента по поручению клиента	3 436	-
Услуги банка	44	35
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	102	-
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**3 582**	**35**

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме 17 500 тыс. руб. и сформирован в соответствии с учредительными документами (вклад учредителя – компании «Смитс Хайманн ГмбХ» (со 02.09.2020 называется «Смитс Детекшн Германия ГмбХ»). С начала деятельности Общества уставный капитал не изменялся. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества в сумме 991 017 тыс. руб. образовался в результате внесения денежных вкладов в имущество Общества, произведенных единственным участником Общества, Смитс Хайманн ГмбХ, ФРГ, 10 ноября 2016 г. в размере 271 127 тыс. руб., 7 ноября 2017 г. в размере 193 426 тыс. руб. и 28 мая 2018 г. в размере 526 464 тыс. руб. Решения о внесении денежных вкладов в имущество были приняты единственным участником с целью повышения финансовой устойчивости и увеличения чистых активов Общества в соответствии со статьей 27 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Статьей 7 устава Общества.

В 2025 году на основании Решения единственного участника от 12.02.2025 ввиду соответствия размера чистых активов Общества положениям статьи 27 Федерального закона

«Об обществах с ограниченной ответственностью», и в рамках пункта 11.2.23 устава Общества произведен частичный возврат внесенного 28 мая 2018 года Единственным участником вклада в имущество в размере 73 283 тыс. руб. Возврат произведен в форме встречного погашения дебиторской задолженности единственного участника перед Обществом за поставленные в 2021-2025 годах товары и услуги.

7. Кредиты и займы

В 2025 и 2024 годах заемные средства не привлекались.

8. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам составила 6 012 тыс. руб. (в 2024 г. – 2096 тыс. руб.). НДС, уплаченный с полученных авансов, составил 2 841 тыс. руб. (в 2024 г. – 724 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 453 тыс. руб. (в 2024 г. – 744 тыс. руб.), принято к вычету – 6 169 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 183 тыс. руб.). НДС, исчисленный с сумм оплаты (частичной оплаты), предъявленный к вычету при реализации товаров (услуг) составил 2 841 тыс. руб. (в 2024 г. – 804 тыс. руб.).

Налог на прибыль организации

По данным налогового учета в 2025 и 2024 годах прибыли у Общества не было.

Прочие налоги и сборы

В управленческие расходы Общества за 2025 г. включен налог на имущество в сумме 3 тыс. руб. (в 2024 г. – 5 тыс. руб.).

9. Доходы будущих периодов

В 2025 и в 2024 году доходов будущих периодов Обществом признано не было.

10. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 «Оценочные обязательства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

11. Выручка и себестоимость продаж

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Выручка от реализации товаров	30 025	11 170
Итого	**30 025**	**11 170**

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Себестоимость продаж реализованных товаров	30 181	13 207
Итого	**30 181**	**13 207**

12. Расходы по обычным видам деятельности

К управленческим расходам, отраженным по строке 2220 отчета о финансовых результатах, относятся:

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Расходы на оплату труда	9 950	9 497
Отчисления на социальные нужды	2 989	2 652
Аренда офисных помещений	799	910
Информационные технологии	664	677
Амортизация	166	115
Расходы по страхованию	26	15
Юридические услуги	-	136
Прочее	163	318
Итого	**14 757**	**14 320**

К коммерческим расходам, отраженным в строке 2210 отчета о финансовых результатах, относятся:

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Транспортные расходы	-	55
Итого	-	**55**

В разделе «Расходы по обычным видам деятельности» табличной формы Пояснений 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке «Прочие затраты» отражены:

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Аренда производственных и офисных помещений	884	2 075
Информационные технологии	728	1 055
Услуги складского хранения товаров	184	985
Расходы на страхование	64	15
Юридические услуги	-	460
Прочее	188	489
Итого	**2 048**	**5 079**

13. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/прочие расходы	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа и списание основных средств и материалов	23	5 680	72	11 924
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	17 998	12 141	-
Обесценение ТМЦ	-	19 413	-	-
Резерв под обесценение ТМЦ	-	21 582	9 776	21 686
Услуги банков	-	52	-	219
Агентские услуги	17	3	-	-
Прибыли (убытки), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	103	-	-
Прибыль/убыток прошлых лет	75	-	-1 411	-34
Резерв по сомнительным долгам		2 000	0	41
Итого	**115**	**66 831**	**20 878**	**33 836**

14. Связанные стороны

Основное Общество

Общество контролируется компанией Smiths Detection Germany GmbH, Германия, которой принадлежит 100% уставного капитала Общества.

Конечной контролирующей организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является Smiths Group PLC, Великобритания.

Бенефициарные владельцы Общества

У Общества отсутствуют конечные бенефициарные владельцы, поскольку Общество входит в группу Смитс, структура владения которой не предполагает наличие физических лиц, которые, в конечном счете, прямо или косвенно владеют Обществом либо имеют возможность контролировать его действия.

Прочие связанные стороны

Общество входит в группу компаний Смитс, куда также входят компании:

- Smiths Detection France SAS, Франция
- Smiths Detection Group Limited, Великобритания,
- Smiths Detection Watford Limited, Великобритания,
- Smiths Detection Watford Ltd (Israel Branch),
- Smiths Detection Asia Pacific, Сингапур

Закупок у связанных сторон в 2024 и 2025 годах не было.

Продажи связанным сторонам, с учетом НДС

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид продаж)	2025	2024
Основное Общество		
Smiths Detection Germany GmbH (агентские услуги и экспорт запчастей)	17 (0,2 тыс. евро)	1 012 (10 тыс. евро)
Итого	**17**	**1 012**

В 2025 году компания оказала агентские услуги связанной стороне по оплате кредиторской задолженности Smiths Detection Germany GmbH перед АО «Светлана-Рентген», ОГРН 1027802772007, ИНН 7805026364. За вышеуказанное действие было получено агентское вознаграждение в сумме 17 тыс.руб.

Поступления оплат от связанных сторон:

Поступления оплат от связанных сторон частично проводились без поступления денежных средств на счет в банке.

В апреле 2024 года была получена кредит нота от Smiths Detection France SAS на сумму 524 тыс.руб. (5 тыс.евро) в связи с невозможностью получить или вернуть экспортный груз, запчасти были уничтожены на французской таможне.

Для погашения дебиторской задолженности связанных сторон были проведены переуступки долга между связанными сторонами и зачет встречного требования по возврату добавочного капитала единственному участнику - Smiths Detection Germany GmbH .

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид услуг)	2025	2024
Основное Общество		
Smiths Detection Germany GmbH (услуги по монтажу, установке, настройке, ремонту оборудования, управление проектами) – зачет за счет средств добавочного капитала	73 283 (647 тыс. евро и 77 тыс. долл. США)	
Smiths Detection Germany GmbH (денежные средства по агентскому договору)	3 598 (34 тыс.евро)	
Прочие связанные стороны		
Smiths Detection France SAS (продажа запчастей) – кредит нота		524 (5 тыс.евро)
Итого	**76 881**	**524**

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженности у Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов не было.

Задолженность связанных сторон Обществу составляла:

В декабре 2024 года были произведены переводы долга между связанными сторонами. Новый должник в лице Smiths Detection Germany GmbH принял на себя долги и полностью все права по Договорам.

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основное Общество			
Smiths Detection Germany GmbH (оказание услуг, продажа запчастей)	-	76 428 (647 тыс. евро и 77 тыс. долл. США)	57 357 (578 тыс. евро)
Прочие связанные стороны			
Smiths Detection France SAS	-	-	4 921 (50 тыс. евро)
Smiths Detection Asia Pacific	-	-	6 897 (77 тыс. долл. США)
Smiths Detection Watford Ltd (Israel Branch)	-	-	3 135 (32 тыс. евро)
Итого	-	**76 428**	**72 310**

Авансов, выданных связанным сторонам, и авансов, полученных от связанных сторон на 31 декабря 2023, 2024 и 2025 годов нет.

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2023, 2024 и 2025 годах займы связанным сторонами не предоставлялись.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор Общества.

В 2025 г. Общество начислило Генеральному директору краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 5 609 тыс. руб. (2024 г. – 5 552 тыс. руб.), включая налог на доходы физических лиц.

15. Чистые активы

В 2025 г. убыток от деятельности Общества составил 81 916 тыс. руб. (в 2024 г. – 20 375 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2025 г. чистые активы Общества составили 119 920 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. составляли 275 119 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 295 494 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 г. величина оборотных активов Общества за минусом краткосрочных обязательств имеет положительную величину и составляет 107 908 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 265 594 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 289 905 тыс. руб.).

16. События после отчетной даты

24 февраля 2026 года учредитель Общества компания Смитс Детекшн Германия ГмбХ (Smiths Detection Germany GmbH), владеющая 100% его уставного капитала и являющаяся единственным участником, приняла Решение произвести ликвидацию Общества в добровольном порядке, начать добровольную ликвидацию Общества с 16 марта 2026 года. Этим же Решением назначена ликвидационная комиссия, которая уже приступила к реализации необходимых мероприятий и действий, связанных с процедурой ликвидации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Руководитель ООО «Смитс Детекшн Рус» Ткач В. Г.

26 марта 2026 г.