

**Общество с ограниченной ответственностью  
«СПЕЦИАЛЬНЫЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ИНЖИНИРИНГ»**

Юридический адрес:  
603001, Нижегородская обл, г.о. город Нижний  
Новгород, г Нижний Новгород, ул Почаинская, д.  
20, помещ. 5  
Московский офис ООО «СМИ»  
107023 Россия г. Москва,  
ул. Малая Семеновская, дом 9  
стр. 3

ОГРН 1195275015198  
ИНН 5260462052  
КПП 526001001  
р/с 40702810342000052506 в ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК  
к/с 30101810900000000603, БИК 042202603

---

**Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах  
за 2025 год.**

**Общества с ограниченной ответственностью «СМИ»**

**1. Основные сведения об организации**

Общества с ограниченной ответственностью «Специальный металлургический инжиниринг»

Юридический адрес: 603001, г. Нижний Новгород, ул. Почаинская, д.20, помещ.5

Дата государственной регистрации: 15.03.2019 год.

ОГРН 1195275015198, ИНН 5260462052, КПП 520101001

Единоличный исполнительный орган – директор Силантьев Сергей Евгеньевич.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил, установленных законодательством и нормативными актами РФ по бухгалтерскому учету.

Дополнительные показатели и пояснения, помимо тех, раскрытие которых предусмотрено нормативными актами по бухгалтерскому учету, отсутствуют. Данные бухгалтерской отчетности достаточны для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество придерживалось принятого содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Существенные корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись.

Формы бухгалтерской отчетности представляются в ИФНС с включением в них показателей, которые у организации фактически отсутствуют, что связано с тем, что в применяемой версии программы 1С такой функционал не реализован.

Основной вид деятельности Общества: 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 1 000 тыс. руб.

Участниками Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Мотор-Инвест 100 %

Компания исчисляет налоги по общей системе налогообложения.

Состав членов исполнительных, контрольных органов:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлял в 2025г. единоличный исполнительный орган Общества – Директор Силантьев С.Е.

Список аффилированных лиц ООО «СМИ»

№ п/п	Наименование (Ф.И.О.)	Местонахождение (адрес)	Основание аффилированности	Дата возникновения основания аффилированности	Доля в уставном капитале
1	ООО «Мотор-Инвест		Лица, обладающие более чем 20% уставного капитала	2024 г	100 %
2	Рыбакова Наталья Алексеевна		Директор юридического лица – участника общества		
3	Силантьев Сергей Евгеньевич		Директор		

**Информация о применяемых способах и принципах составления бухгалтерской отчетности и ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерская отчетность ООО «СМИ» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности отступлений от указанных правил не допускалось.

При ведении бухгалтерского учета ООО «СМИ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», другими положениями по бухгалтерскому учету.

Все показатели в табличных формах (если не указано иного) отражены в тысячах рублей.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Под уровнем существенности понимается то предельное значение ошибки бухгалтерской отчетности, начиная с которой квалифицированный пользователь этой отчетности с большой степенью вероятности перестанет быть в состоянии делать на ее основе правильные выводы и принимать правильные экономические решения.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

### **Учетная политика**

Применяемая в отчетном периоде учетная политика составлена с учетом допущений и требований, предусмотренных пунктами 5, 6 ПБУ 1/2008. Значительные неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

### **Основные положения учетной политики**

Реализация акций и долей участия в организациях подлежит отдельному учету:

Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется ежеквартально для предоставления участникам общества, по требованию в государственные либо коммерческие организации:

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма в размере 5 % (Пять процентов) от суммы статьи отчетности.

Перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета: директор Общества.

При необходимости в компьютерной программе могут быть сформированы регистры, не утвержденные учетной политикой как основные, но представляющие необходимые для организации учета данные. При наличии всех обязательных реквизитов, установленных ст. 10 Закона «О бухгалтерском учете», данные регистры являются регистрами бухгалтерского учета.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется исходя из оценки следующим способом:

ценные бумаги - по средней первоначальной стоимости;

вклады в уставные капиталы, предоставленные займы - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

дебиторскую задолженность, приобретенную на основании уступки права требования, по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

иные - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### **Основные средства**

К основным средствам относятся активы, удовлетворяющие одновременно следующим условиям:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной (в случае проведения переоценок) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 (Сто тысяч) рублей 00 копеек учитываются с целью осуществления контроля в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке в составе расходов в момент осуществления).

Вести учет с использованием забалансовых счетов.

Самостоятельными инвентарными объектами являются затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, удовлетворяющие следующим критериям:

1) в 20% доле затрат на капитальный ремонт к первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств;

либо

2) существенно изменяющих свойства объектов (увеличение срока полезного использования более чем на 25% от первоначального, увеличение производительности и/или качества выпускаемой продукции, меняющих вид использования основного средства (здания и сооружения).

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

Следующие группы основных средств после признания отражаются в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости:

1) здания и сооружения, предназначенные для сдачи в аренду;

2) оборудования, предназначенное для сдачи в аренду.

Переоценка проводится ежегодно.

Переоцененная стоимость определяется на основании отчета оценщика либо с применением индексов инфляции, установленным государственными органами. Остальные основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости;

Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль организации одновременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка;

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета).

Не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать (признавать) обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

1) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

2) 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, -

при одновременном выполнении следующих условий:

а) 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;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

#### **Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на прочие доходы и расходы по мере ее принятия к бухгалтерскому учету.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2025г. к рублю Российской Федерации:

1 Доллар США	1 ЕВРО
78,2267	92,0938

#### **Признание доходов**

В составе доходов и расходов от обычных видов деятельности отражаются доходы и расходы, связанные с реализацией.

Величина доходов по договорам, предусматривающим не денежные формы расчетов (товарообмен), оценивается по стоимости товаров (ценностей) полученных или подлежащих получению Обществом (п.6.3. ПБУ 9/99). В 2023 году товарообменных операций у Общества не было. Взаимозачеты не производились.

Учет доходов (расходов) от обычных видов деятельности ведется на счете 90 «Продажи». Учет прочих доходов (расходов) ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере реализации продукции (товаров), оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

## Признание расходов

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

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении.

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности, руководствуясь ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

## Расшифровка существенных показателей отчетности

### 1. Основные средства

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования
Здания и сооружения	50 лет
Машины и оборудование	5-20 лет
Транспортные средства	5-10 лет
Прочие	2-13 лет

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

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

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.

Основные средства на консервацию не переводились

У организации нет основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Элементы амортизации основных средств не изменялись

Организация не получала суммы в качестве возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов ОС или капитальных вложений

Организация не получала доходы и не отражала в составе прибыли (убытка) суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов ОС, объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.

У организации нет основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости.

Суммы убытков от обесценения и восстановления убытков от обесценения основных средств или капитальных вложений, признанные в составе прибыли или убытка в течение периода, в отчетном периоде отсутствовали.

В 2025 году у общества не было заключенных договоров аренды, лизинга на основании которых к учету принимается право пользования активом.

Резерв предстоящих расходов на ремонт не создавался.

### 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 524	(1 329)	-	(7 221)	4 755	(84)	1 524	(1 412)
	3а 2024 г.	1 524	(1 040)	-	-	-	(289)	1 524	(1 329)
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 524	(1 329)	-	-	-	(84)	1 524	(1 412)
	3а 2024 г.	1 524	(1 040)	-	-	-	(289)	1 524	(1 329)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	(7 221)	4 755	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 1.2. 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	3а 2025 г.	7 443	(4 549)	-	(223)	-	(207)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 443	(2 068)	-	-	-	(2 481)	-	-	-	7 443	(4 549)
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	2024 г.												
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	7 443	(4 549)	-	(223)	-	(207)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 443	(2 068)	-	-	-	(2 481)	-	-	-	7 443	(4 549)	-

### 1.3. 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	112	3 090	5 861
Офисное оборудование	112	196	485
Транспортные средства	-	2 895	5 376

## 2. Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по сумме капитальных вложений в соответствующие объекты до момента признания их в бухгалтерском учёте. После признания объекты НМА оцениваются по первоначальной стоимости (по переоценённой стоимости). Амортизация НМА начисляется линейным способом.

### 2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная (переоценённая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоценённая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценённая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	162	(162)	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	62	(62)	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	62	(62)	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Изобретения	3а 2025 г.	-	-	100	(100)	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 2.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	162	(162)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	62	(62)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	62	(62)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изобретения	3а 2025 г.	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	22	-	140	-	-	(162)	-
	3а 2024 г.	22	-	-	-	-	-	22
Изобретения	3а 2025 г.	-	-	100	-	-	(100)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	22	-	40	-	-	(62)	-
	3а 2024 г.	22	-	-	-	-	-	22

## 3. Финансовые вложения

В течение 2025 года обществом не осуществлялись финансовые вложения в активы.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы, депозитные вклады в кредитных организациях сроком погашения более 3 месяцев.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По финансовым вложениям, отраженным на балансе Организации, не определяется рыночная стоимость, они отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения в виде акций и вкладов в уставные капиталы проверяются на обесценение и выявление признаков устойчивого существенного снижения стоимости. На основе полученной информации принимается решение о создании резерва под обесценение финансовых вложений. Финансовые вложения, приобретенные в отчетном году, на обесценение не проверяются.

У организации отсутствуют ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом.

Резерв под обесценения финансовых вложений не создавался. Признаков обесценения финансовых вложений не выявлено.

#### 4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на начало и конец отчетного периода, представленный в отчете о движении денежных средств, соответствует данным по группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

На отчетную дату у Общества отсутствуют:

Суммы открытых, но не использованных организацией кредитных линий;

Возможности получения денежных средств на условиях овердрафта;

Поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам);

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования;

Денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности;

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

Наименование	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.
Денежные средства и эквиваленты	63,84	15,12

В отчетном периоде Общество не совершало операции с иностранной валютой.

#### 5. Резервный капитал

Резервного капитала Общество не имеет.

#### 6. Запасы

Запасы учитываются по фактической себестоимости, с учетом всех затрат, связанных с их приобретением, в том числе на приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В отчетном периоде изменение принятого способа оценки запасов не производилось.

При отпуске в производство или ином выбытии запасов они оцениваются по средней себестоимости.

## 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		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	31 900	-	9 075	(30 140)	-	X	X	10 835	-
	За 2024 г.	61 497	-	80 730	(110 327)	-	X	X	31 900	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 057	-	3 356	-	-	(3 365)	-	1 048	-
	За 2024 г.	1 054	-	30 173	(10 198)	-	(19 972)	-	1 057	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(3 831)	-	3 831	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(8 067)	-	8 067	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	645	(575)	-	-	-	71	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	30 843	-	5 073	(25 734)	-	(466)	-	9 716	-
	За 2024 г.	60 443	-	50 557	(92 062)	-	11 905	-	30 843	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 7. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2025 году для бухгалтерского учета составили 28 161,00 тыс. руб.

Доходы от реализации в 2025 году для налогового учета составили 30 220,71 тыс. руб.

### 8. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Себестоимость продаж в 2025 году для бухгалтерского учета составила 30 000,00 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы в 2025 году для бухгалтерского учета составили 107 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета расходы, связанные с реализацией, составили - 33 043,83 тыс. руб. (без НДС).

## 9. Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году: 3 023,88 тыс. руб.

Сумма прочих доходов для целей налогового учета 3 186,17 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о прибылях и убытках развернуто.

## 10. Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета составила 1 832,47 тыс. руб.

Сумма прочих расходов для целей налогового учета 6 243,10 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы отражаются в Отчете о прибылях и убытках развернуто.

## 11. Финансовый результат хозяйственной деятельности

По данным бухгалтерского учета за отчетный период убыток составляет 880,0 тыс. руб.

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данным налоговой декларации составляет 32,83 тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль составляет 0 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 0 тыс. руб.

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Применяемые ставки налога на прибыль 25 %

### 11.1. Раскрытие отложенного налога на прибыль

№№	Показатели	Сумма
1	Отложенный налог на прибыль (ОНП)	109,09
	Причины возникновения ОНП:	
1.1	Возникновение и погашение временных разниц в отчётном периоде	109,09
1.1.1	Временные разницы по начислению амортизации	
1.1.2	Временные разницы в оценке незавершённого производства	
1.1.3	Временные разницы по начислению резервов по оплате отпусков	109,09
1.2	Изменение правил налогообложения, налоговых ставок	
1.3	Признанием (списанием) ОНА в связи с изменением вероятности получения прибыли в следующих периодах	
2	Применяемые ставки по налогу на прибыль	25%
3	Условный расход	
4	Условный доход	220,07
5	Постоянный налоговый расход	329,16

## 12. Оплата труда

Вознаграждение персоналу в 2025 году составило 4 902,63 тыс. руб., в 2024 году – 33 590,31 тыс. руб.

Задолженность по заработной плате на конец 2025 г. отсутствует.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 — 5,3 человек, на 31.12.2024 – 9,7 человек.

## 13. Расчет чистых активов.

Размер чистых активов составил – на 31.12.2023 – 3 749 тыс. руб., на 31.12.2024 – 2 095 тыс. руб., на 31.12.2025 – 1 105 тыс. руб.

## 14. Дебиторская задолженность и обязательства

### 14.1. 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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 524	-	748	-	(4 346)	-	926	-
	3а 2024 г.	39 402	-	2 402	-	(37 280)	-	4 524	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 416	-	-	-	(3 296)	-	120	-
	3а 2024 г.	12 872	-	2 393	-	(11 850)	-	3 416	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	634	-	-	-	634	-
	3а 2024 г.	24 620	-	-	-	(24 620)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 016	-	-	-	(1 016)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 016	-	-	-	-	-	1 016	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	53	-	18	-	-	-	70	-
	3а 2024 г.	84	-	-	-	(32)	-	53	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	96	-	-	-	96	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	429	-	-	-	(429)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	28	-	-	-	(28)	-	-	-
	3а 2024 г.	368	-	3	-	(343)	-	28	-
Расчеты с	3а	-	-	-	-	-	-	-	-

персоналом по прочим операциям	2025 г.								
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-
	3а 2024 г.	7	-	6	-	(7)	-	6	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 524	-	748	-	(4 346)	-	926	-
	3а 2024 г.	39 402	-	2 402	-	(37 280)	-	4 524	-

**Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.**

#### 14.2. 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		
			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.	35 357	169	-	(24 252)	-	11 274
	3а 2024 г.	101 663	3 402	-	(69 708)	-	35 357
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	912	43	-	(113)	-	842
	3а 2024 г.	2 942	905	-	(2 935)	-	912
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	28 651	-	-	(20 902)	-	7 749
	3а 2024 г.	88 577	2 000	-	(61 926)	-	28 651
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-

кредиторами	3а 2024 г.	6	-	-	-	-	6
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 282	-	-	(2 282)	-	-
	3а 2024 г.	4 238	-	-	(1 956)	-	2 282
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	2 000	-	-	-	-	2 000
	3а 2024 г.	2 000	-	-	-	-	2 000
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	450	126	-	-	-	576
	3а 2024 г.	324	127	-	-	-	450
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	13	-	-	(6)	-	6
	3а 2024 г.	6	6	-	-	-	13
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	494	-	-	(494)	-	-
	3а 2024 г.	2 277	-	-	(1 783)	-	494
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	362	-	-	(266)	-	97
	3а 2024 г.	-	362	-	-	-	362
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	187	-	-	(183)	-	4
	3а 2024 г.	1 293	2	-	(1 108)	-	187
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	35 357	169	-	(24 252)	-	11 274
	3а 2024 г.	101 663	3 402	-	(69 708)	-	35 357

Просроченные обязательства отсутствуют.

Резервы по дебиторской задолженности не создавались в связи с отсутствием признаков сомнительных долгов.

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

## 15. Связанные стороны

Связанными сторонами в 2025 году для ООО «СМИ» являлись:

### 15.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений	Виды операций между группами связанных сторон
ООО «Мотор-Инвест»	Участник	---
ООО «Вектор»	Контролируется одним	---

	юридическим лицом	
ООО «Гранком»	Контролируется одним юридическим лицом	---
ООО «НПП « ТрансКузМаш»	Контролируется одним юридическим лицом	---
ООО «Узольские ключи»	Контролируется одним юридическим лицом	---
ООО «ВадАгро»	Контролируется одним юридическим лицом	---
ООО «ЗВМ»	Контролируется одним юридическим лицом	---
ООО «Технологии здоровья»	Контролируется одним юридическим лицом	---
ООО «Артгэлакси»	Контролируется одним юридическим лицом	---
ООО «КБ-18»	Контролируется одним юридическим лицом	---
ООО «Подворье»	Контролируется одним юридическим лицом	---
ООО «Волжские рассветы»	Контролируется одним юридическим лицом	---
ООО «СБК»	Контролируется одним юридическим лицом	---
ООО «Медгэлакси»	Контролируется одним юридическим лицом	---
АО «ВолгаАвиа»	Контролируется одним юридическим лицом	---
АО «Корпорация специального машиностроения»	Контролируется одним юридическим лицом	---
АО «Русполимет»	Контролируется одним юридическим лицом	---
АО «Центрэнергообит»	Контролируется одним юридическим лицом	---
АО «Дамаск цифровая безопасность»	Контролируется одним юридическим лицом	---

**Состояние расчетов с связанными сторонами**

По состоянию на 31 декабря 2025 г дебиторская задолженность связанных сторон перед ООО «СМИ» составила:

Наименование организации	Сальдо, тыс. руб. (+ дебиторская задолженность/- кредиторская задолженность)
АО «Русполимет»	-6 000,00
АО «Корпорация специального машиностроения»	+709,00

#### 16. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Совет директоров не создавался, вознаграждения не выплачивались.

К основному управленческому персоналу относятся работники, занимающие следующие должности: директор, главный бухгалтер.

Размер вознаграждений, уплаченных управленческому персоналу за 2025 год, включая оплату труда, премии за отчетный период, с учетом налога на доходы физических лиц, начисленных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу управленческого персонала, составили 550,37 тыс. руб. в том числе начисленная сумма страховых взносов – 82,3 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. вознаграждения управленческому персоналу выплачивались в следующем размере.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1) краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	550,37	3 041,04
– оплата труда и ежегодного оплачиваемого отпуска за отчетный период;	468,07	2 448,96
– начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;	82,30	592,08
– оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала;	-	-
2) долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	-	-
– вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
– вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их	-	-

основе;		
– иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Размер вознаграждения директору определен трудовым договором.

#### **17. События после отчетной даты**

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, требующие раскрытия информации о них в пояснениях, отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Информация о распределении годовых дивидендов отсутствует.

Информация о других направлениях использования чистой прибыли (отчисления в резервные фонды, погашение убытков и т.д.) отсутствует.

#### **18. Прочая информация. Непрерывность деятельности. Риски**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещения из нее по НДС.

##### ***Раскрытие информации о рисках***

Организация осуществляет свою деятельность в условиях нормального хозяйственного риска.

Организация не вкладывает денежные средства в высоко рисковые ценные бумаги.

Организация не является участником фондового рынка.

Риск изменения процентных ставок. Общество не пользуется инструментом банковского кредита, в связи с этим оно не несет риск изменения процентных ставок

***Кредитные риски.*** Связаны с не исполнением контрагентами своих обязательств перед обществом. Общество проводит работу по недопущению возникновения просроченной дебиторской задолженности

***Риск ухудшения ликвидности.*** Риск означает неспособность Общества своевременно выполнить свои обязательства по платежам. Для снижения риска потери ликвидности Обществом ведется четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования. С целью поддержания ликвидности Общества на должном уровне был ужесточен контроль за использованием его оборотных средств.

***Рыночный риск*** – У Общества отсутствуют риски связанные с изменением цен товары и изменение курсов иностранных валют.

***Правовой риск*** – У Общества отсутствуют риски изменения валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, другие изменения внутреннего законодательства РФ.

***Страновой риск*** – Общество несет риск возможного изменения экономической ситуации.

В феврале 2022 года в связи с признанием Донецкой и Луганской народных республик и началом Российской Федерацией специальной военной операции на Украине против России были введены санкции со стороны США, стран Евросоюза и ряда других государств. Кроме того, существует повышенный риск дальнейшего роста санкционного давления на экономику России. Эти события привели к ослаблению российского рубля и существенному повышению уровня экономической неопределенности.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность Общества. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в обозримом будущем.

Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Общество провело оценку способности продолжать свою деятельность в будущем и подтверждает намерение и способность продолжать свою производственную деятельность в будущем.

Обществу не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество осуществляет хозяйственную деятельность, все обязательства по договорам Общество выполняет своевременно. У общества отсутствуют претензии кредиторов.

На основании информации доступной на дату утверждения бухгалтерской отчетности, руководство предприняло все возможные меры по минимизации влияния существенных рисков на деятельность организации.

Влияния сложившейся ситуации на деятельность организации расценивается как незначительное.

Общество не выделяет отдельные сегменты.

Общество в 2025 г. не участвовало в совместной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности и условные активы отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали как в отчетном, так и в предшествующем периоде.

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Дивиденды за 2025 год не начислялись и не выплачивались.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Государственной помощи не было.

Директор



Силантьев С.Е.

«14» марта 2026 года