

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МЕТИДА» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование:	Акционерное общество «МЕТИДА»	
Сокращенное наименование:	АО «МЕТИДА»	
зарегистрировано по адресу:	111024, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Перово, ул 2-Я Энтузиастов, дом 5, корпус 40, помещение 2/3	
Дата государственной регистрации:	09.02.2024 г.	
Численность персонала Общества составила:		
по состоянию на 31 декабря 2025 г. -	1 человек	
по состоянию на 31 декабря 2024 г. -	1 человек	
Среднегодовая численность персонала за 2025 год	1 человек	
Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).		
Общество осуществляет следующие виды деятельности:		
- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний ОКВЭД 64.99.3;		
- Вложения в ценные бумаги ОКВЭД 64.99.11;		
- Другие виды деятельности по управлению активами ОКВЭД 66.30.9.		
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор – Волкова А.В.	
Коллегиальный исполнительный орган	Отсутствует	
Уставный капитал Общества:	10 тыс. рублей.	
	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.
Количество размещенных акций (шт.)	10 000	10 000
всего, в т.ч.:		
- оплаченных акционерами	10 000	10 000
- не оплаченных акционерами	-	-
- принадлежащих Обществу по состоянию на 31 декабря отчетного года	-	-
Номинальная стоимость размещенных акций (руб. за шт.)	1 руб.	
Права, предоставляемые размещенными акциями:	- право на получение объявленных дивидендов; - право участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции; - право на получение части имущества акционерного общества в случае его ликвидации. - избирать и быть избранным в органы управления Общества в соответствии с Уставом; - обжаловать в суд решение, принятое общим собранием акционеров с нарушением требований действующего законодательства, Устава Общества, в случае, если	

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МЕТИДА» за 2025 г.**

	акционер (акционеры) не принимал участия в общем собрании акционеров или голосовал против принятия такого решения, и указанным решением нарушены его права и законные интересы;
	- требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров Общества, если акционер (акционеры) является владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования;
	- иметь доступ к документам Общества в порядке, определенном действующим законодательством РФ;
	- требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих акционеру (акционерам) акций Общества в случаях, предусмотренных законом и Уставом;
	- иметь иные права в соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом Общества;
Количество размещенных акций, принадлежащих связанным сторонам (шт.) по состоянию на 31.12.2025 г.:	10 000 шт.
Количество объявленных акций (шт.)	1 000 000 000 шт.
Номинальная стоимость объявленных акций.	1 руб.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Информация об Учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании Учетной политики:

Объект учета	Способы ведения учета
Нематериальные активы (НМА)	Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве НМА и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов. В первоначальную стоимость нематериального актива включаются фактические затраты на приобретение, создание материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации. Амортизационные отчисления по НМА всех групп производится одним из следующих способов:

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МЕТИДА» за 2025 г.**

Объект учета	Способы ведения учета
	<p>- амортизация НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды - начисляется линейным способом;</p> <p>- амортизация НМА, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое ожидается получить от его использования, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении).</p> <p>Начисление амортизации НМА осуществляется ежемесячно и начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА.</p> <p>При существенных изменениях факторов, влияющих на использование объекта НМА принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации, при этом, существенным изменением продолжительности периода и будущих экономических выгод признается изменение на 20% и более от ранее принятых значений.</p>
Основные средства (ОС)	<p>Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов.</p> <p>Переоценка ОС не производится.</p> <p>По всем группам амортизируемых ОС применяется линейный метод начисления амортизации начиная с месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.</p> <p>Самостоятельными объектами ОС признаются произведенные существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными признаются затраты, составляющие 20% и более от первоначальной стоимости объекта.</p>
Финансовые вложения	<p>Беспроцентные займы выданные и простые беспроцентные векселя не признаются финансовыми вложениями и отражаются в составе дебиторской задолженности.</p> <p>Приобретенная по номинальной стоимости дебиторская задолженность (любые приобретенные по номиналу права требования, кроме прав займодавца по договорам процентного займа) не признается финансовыми вложениями и отражается в составе дебиторской задолженности.</p> <p>По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Общество не признает разницу между их первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения. Доход по таким ценным бумагам признается одновременно в момент их погашения или иного выбытия.</p> <p>По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которыми предусмотрено начисление процентов, такой процентный доход признается ежемесячно.</p> <p>При выбытии акций, по которым не устанавливается текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).</p> <p>К финансовым вложениям не относятся открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию.</p> <p>Депозитные вклады, не признаваемые финансовыми вложениями, учитываются в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банках», в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие активы признаются денежными эквивалентами.</p> <p>Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются в бухгалтерском учете на счете 55 «Специальные счета в банках», при этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие активы признаются финансовыми вложениями.</p> <p>В бухгалтерском балансе представляются как оборотные активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовые вложения, если предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение периода не более 12 месяцев после отчетной даты; - выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение периода не более 12 месяцев после отчетной даты.
Запасы	<p>Оценка сырья и материалов, товаров для перепродажи и готовой продукции при их выбытии (отпуске в производство) производится по методу средней себестоимости.</p> <p>Незавершенное производство отражается в составе запасов по фактической производственной себестоимости.</p>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МЕТИДА» за 2025 г.**

Объект учета	Способы ведения учета
Дебиторская и кредиторская задолженность	<p>Дебиторская/кредиторская задолженность в части суммы полной или частичной оплаты поставщикам/от покупателей в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, принятой к вычету.</p> <p>Задолженность по процентам к получению по выданным займам отражается в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности (прочей).</p> <p>Стоимость оплаченной невозвращаемой страховой премии по договорам добровольного страхования учитывается по счету расходов будущих периодов и отражается в составе прочих внеоборотных либо прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося на отчетную дату срока действия договора страхования, списание такой премии производится равномерно в течение срока действия договора страхования.</p> <p>В бухгалтерском балансе представляются как краткосрочные активы и обязательства, связанные с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);</p> <ul style="list-style-type: none"> - прочие обязательства (в т.ч. кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов), заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты; - части долгосрочного обязательства, подлежащие погашению в течение периода не более 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательства, которые должны были быть погашены в течение не более 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которых в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты.
Расчеты по заемным средствам	<p>Обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям) признается при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).</p> <p>Проценты по полученным кредитам и займам/ проценты (дисконт) по выпущенным долговым ценным бумагам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств/условий выпуска ценных бумаг.</p> <p>Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга (кроме процентов и дисконта), в том числе банковские комиссии, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены, кроме случаев включения расходов в стоимость инвестиционного актива.</p> <p>Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.</p>
Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам	<p>Расчеты с бюджетом по налогам, сборам, обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто по видам налогов (взносов), уровням бюджета (для налога на прибыль) и сальдо на едином налоговом счете.</p> <p>В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.</p>
Оценочные и условные обязательства	<p>Общество формирует резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпусковых выплат с обязательными страховыми отчислениями, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, который отражается в составе показателя краткосрочных оценочных обязательств.</p>
Доходы	<p>Доходом от обычных видов деятельности признается выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по основным направлениям, перечисленным в пункте 1</p>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МЕТИДА» за 2025 г.**

Объект учета	Способы ведения учета
	<p>настоящих Пояснений, в т.ч. доходом от обычных видов деятельности Обществом признаются поступления, которые связаны с деятельностью по участию в уставных капиталах других организаций (в т.ч. доходы от реализации акций, долей и доходы, образующиеся при выходе из состава участников в капитале таких организаций).</p> <p>Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).</p>
Расходы	<p>Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов и с учетом общепроизводственных расходов. Аналогичным образом формируется производственная себестоимость остатков готовой продукции и незавершенного производства.</p> <p>В т.ч. расходами от обычных видов деятельности Обществом признаются расходы, которые связаны с деятельностью по участию в уставных капиталах других организаций (в т.ч. расходы от реализации акций, долей и расходы, образующиеся при выходе из состава участников в капитале таких организаций).</p> <p>Управленческие и коммерческие расходы (за исключением транспортных расходов, относящихся к остаткам нерезализованных товаров) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности, не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг.</p> <p>В отчете о финансовых результатах Общества управленческие и коммерческие расходы отражаются отдельными статьями.</p>
Прочие доходы и расходы	<p>В Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.</p>
Учет прав пользования активом (ППА)	<p>Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин по ставке, равной ключевой ставке ЦБ РФ на момент признания прав, увеличенной в 1.3 раза. В случаях получения в аренду земли в качестве номинальной величины будущих арендных платежей принимается величина равная произведению текущей стоимости арендной платы и срока аренды.</p> <p>Фактическая стоимость ППА в виде земли и соответствующая величина обязательства по аренде пересматриваются в числе прочего в случаях изменения кадастровой стоимости арендуемого земельного участка и, соответственно, изменения величины арендных платежей, рассчитываемых от кадастровой стоимости, по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость ППА. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода - т.е. периода, с которого произошло изменение кадастровой стоимости.</p>
Денежные средства	<p>К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию.</p> <p>В Отчете о движении денежных средств:</p> <ul style="list-style-type: none"> - любые перечисления денежных средств, удержанных из заработной платы сотрудников (включая алименты, штрафы, возмещение ущерба по исполнительным лицам и т.п., налог на доходы физических лиц), а также перечисления страховых взносов и платежи третьим лицам в пользу сотрудников Общества отражаются в составе платежей в связи с оплатой труда работников; - в составе прочих поступлений и прочих выплат по текущей деятельности отчета о движении денежных средств отражаются: возврат авансов выданных и полученных, штрафные санкции за нарушение условий договоров, уплата и возврат излишне перечисленных пеней, штрафов по всем налогам (в том числе по налогу на прибыль и НДС), разница между фактическим курсом купли-продажи иностранной валюты от курса ЦБ РФ на дату обмена валюты.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МЕТИДА» за 2025 г.**

Объект учета	Способы ведения учета
	Поступления от участия в уставных капиталах других организаций (в частности, дивиденды) отражаются в поступлениях по текущим операциям поскольку такие доходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе выручки. Денежные средства или денежные эквиваленты в случае, когда существуют ограничения на их использование, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты, отражаются как внеоборотные активы.

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств приведены далее в приложениях к настоящему Пояснениям. Все приведенные в Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

3. Изменения в Учетной политике и исправление ошибок

Исправления в отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

В Учетную политику на 2025 год Обществом не вносились изменения и дополнения, которые существенным образом повлияли бы на сопоставимые показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 год.

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом МФ РФ от 04.10.2023 г. № 157н, были скорректировано представление в Балансе отдельных показателей за 2024 г.:

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НА 31.12.2024 г. (тыс. руб.)

Код строки/ столбца	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
1190	Прочие внеоборотные активы	-	403 745	403 745
1230	Дебиторская задолженность	403 745	(403 745)	-

4. Совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов

У Общества отсутствуют затраты за потребление энергетических ресурсов поскольку такие затраты не связаны напрямую с ведением Обществом своей деятельности. Данные затраты (плата электроэнергию, теплоэнергию, за водоснабжение и газоснабжение) входят в состав арендной платы арендуемого Обществом имущества.

5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества.

Вознаграждение управленческому персоналу в 2025 году не выплачивалось. Займы основному управленческому персоналу не предоставлялись.

6. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МЕТИДА» за 2025 г.**

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
1	Юридические лица, на которые Общество прямо или косвенно (через дочерние компании) оказывает значительное влияние путем владения более 20% и не более 50% их акций (долей) (зависимые компании по отношению к Обществу и его дочерним либо внучатым предприятиям).	ООО "ОКТО ПРИИСКИ"
2	Лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления)	Волкова А.В.

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами приведена в приложениях к настоящим Пояснениям.

Все расчеты по операциям со связанными сторонами выражены в российских рублях и завершены.

7. Информация о бенефициарных владельцах

Информация о бенефициарах и иных связанных сторонах не отражена в связи с тем, что раскрытие этой информации может привести к введению мер ограничительного характера со стороны иностранных государств и/или государственных объединений, и/или союзов, и/или государственных/межгосударственных учреждений.

8. Информация о чрезвычайных ситуациях

В течение 2025 г. чрезвычайных ситуаций в Обществе не было.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые подлежат отражению в бухгалтерской отчетности за 2025 год, нет.

10. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

Состояние чистых активов Общества:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	(971)	(680)	-

Основным направлением деятельности Общества на ближайшую перспективу по-прежнему будет являться получение доходов (в том числе дивидендов) от деятельности по управлению активами, в том числе от участия в уставных капиталах других организаций, вложений в ценные бумаги.

Чистый убыток Общества за 2024 год и за 2025 год составил соответственно 690 тыс. руб. и 981 тыс. руб., а сумма чистых активов Общества меньше величины уставного капитала на эти же суммы соответственно. Данные события и условия формально указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «МЕТИДА» за 2025 г.**

Однако, не смотря на наличие убытков, Общество считает, что оно способно удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам в рамках хозяйственной деятельности и исполнить обязанность по уплате обязательных платежей;

- сроки возврата заемных средств, приходится на период после 2026 г., привлеченные Обществом займы номинированы в рублях и не влекут возможных потерь вследствие изменения цены национальной валюты по отношению к иностранной;
- отсутствуют судебные иски против Общества, которые находятся в процессе рассмотрения и могут в случае успеха истца завершиться невыполнимыми для Общества обязательствами.

Общество предпринимает меры, направленные на устранение дефицита оборотного капитала и устранения отрицательного показателя чистых активов. В частности, изыскиваются возможности для снижения текущих расходов, достигнуты предварительные договоренности с участниками Общества на случай необходимости обеспечить финансовую поддержку в объемах, требуемых для погашения текущих обязательств, подлежащих погашению в течение 2026 г.

Так же Общество рассчитывает на получение дивидендов от компаний, акциями которых оно владеет.

Таким образом, учитывая графики погашения задолженности в сравнении с наличием потенциальных источников дополнительного финансирования, Общество оценивает, как приемлемое допущение о непрерывности деятельности – способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетным 2025 годом.

Генеральный директор

АО «МЕТИДА»

_____/Волкова А.В./

Код строки Бухгалтерского баланса:	1150
---------------------------------------	------

Пояснение:	1
Стр.	9

Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период								На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассификация		перво-начальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	перво-начальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.			294			92						294	92
	за 2024 г.													
<i>в том числе:</i>														
Здания и сооружения	за 2025 г.													
	за 2024 г.													
Машины и оборудование	за 2025 г.													
	за 2024 г.													
Транспортные средства	за 2025 г.													
	за 2024 г.													
Земельные участки	за 2025 г.													
	за 2024 г.													
Право пользования активами	за 2025 г.			294			92						294	92
	за 2024 г.													
Прочие	за 2025 г.													
	за 2024 г.													

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,			
в том числе:			
Здания и сооружения			
Машины и оборудование			
Транспортные средства			
Прочие			
Неамортизируемые основные средства, – всего,			
в том числе:			
Земельные участки (основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются)			
Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
используемые для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

Генеральный директор _____ Волкова А.В.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "Метид"

Код строки Бухгалтерского баланса:	1150
---------------------------------------	------

Пояснение:	2
Стр.	10

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.			294			92				294	92
	за 2024 г.											
в том числе :												
Аренда офисного помещения с 01.01.2025 по 31.12.2027	за 2025 г.			294			92				294	92
	за 2024 г.											

Генеральный директор _____ Волкова А.В.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "Метид"

Пояснение: 3
Стр. 11

Наличие и движение финансовых вложений

Коды строк	1170,
Бухгалтерского баланса:	1240

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		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	за 2025 г.	2 450 074									2 450 074	
	за 2024 г.			2 450 074							2 450 074	
<i>в том числе:</i>												
Акции	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Доли	за 2025 г.	74									74	
	за 2024 г.			74							74	
Займы выданные	за 2025 г.	2 450 000									2 450 000	
	за 2024 г.			2 450 000							2 450 000	
Права требования	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Прочее	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Краткосрочные финансовые вложения – всего	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
<i>в том числе:</i>												
Акции	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Доли	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Займы выданные	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Права требования	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
Прочее	за 2025 г.											
	за 2024 г.											
ИТОГО	за 2025 г.	2 450 074									2 450 074	
	за 2024 г.			2 450 074							2 450 074	

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Отсутствуют
---	-------------

Генеральный директор _____ Волкова А.В.

Наличие и стоимость прочих активов

Код строки Бухгалтерского баланса:	1190
---------------------------------------	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие внеоборотные активы - всего	962 965	403 745	
<i>в том числе:</i>			
Долгосрочная дебиторская задолженность	962 965	403 745	
Неисключительные права пользования программным обеспечением			
Невозвращаемые страховые премии			
Прочие инвестиционные вложения			

Генеральный директор

_____ Волкова А.В.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "Метида"

Заемные обязательства

Пояснение:

5

Стр.

13

Коды строк Бухгалтерского баланса:

1410, 1510

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Процентные ставки для обязательств на 31.12.2025 г.	На 31 декабря 2025 г.	Срок погашения	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные кредиты и займы – всего	x	3 414 405	x	2 855 184	
<i>в том числе:</i>					
Банковские кредиты, включая кредитные линии					
Проценты по банковским кредитам, включая кредитные линии					
Займы от прочих организаций и физических лиц	КС ЦБ РФ+3,65%	2 450 000	10.10.2035	2 450 000	
Проценты по займам от прочих организаций и физических лиц	КС ЦБ РФ+3,65%	964 405	10.10.2035	405 184	
Собственные векселя и облигации					
Краткосрочные кредиты и займы – всего	x		x		
<i>в том числе:</i>					
Банковские кредиты, включая кредитные линии					
Проценты по банковским кредитам, включая кредитные линии					
Займы от прочих организаций и физических лиц					
Проценты по займам от прочих организаций и физических лиц					
Собственные векселя и облигации					
ИТОГО	x	3 414 405	x	2 855 184	

Недополученные суммы по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.
Займы/кредиты привлечены без какого-либо обеспечения.

Генеральный директор

Волкова А.В.

Обеспечения обязательств

Наименование показателя:	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные, – всего, в том числе:			
Залоги			
Поручительства			
Выданные, – всего, в том числе:	8		
Залоги	8		
Поручительства			

Обеспечения выданные Обществом по обязательствам третьих лиц по состоянию на 31.12.2025 г.

(тыс. руб.)

Должник	Вид обеспеченного обязательства	Сумма обязательства Должника на конец отчетного периода			Срок погашения кредита/займа иного обязательства	Вид обеспечения				
		Основной долг	Проценты	Всего		Залог			Поручительство	
						Заложенное имущество (имущественные права) Общества	Балансовая стоимость заложенного имущества (имущественных прав) Общества на конец отчетного периода	Залоговая стоимость имущества (имущественных прав) Общества на конец отчетного периода	Вид поручительства	Сумма поручительства
АО "ЗДК "ЛЕНЗОЛОТО"	кредитный договор	17 501 000,00	499 500,00	18 000 500,00	30.12.2033	40% в УК	74	4		
АО "ЗДК "ЛЕНЗОЛОТО"	кредитный договор	-	-	-	30.12.2026	40% в УК	74	4		
	ИТОГО:	17 501 000,00		18 000 500,00				8		

Генеральный директор _____ Волкова А.В.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "Метида"

Пояснение:	7
Стр.	15

Доходы и расходы

Код строки Отчета о финансовых результатах:	2220
---	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Управленческие расходы - всего	(432)	(481)
<i>в том числе:</i>		
Материальные затраты		
Амортизация	(92)	(123)
Затраты на оплату труда		
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда		
Ведение бухгалтерского учета	(189)	(150)
Услуги реестродержателя	(120)	(186)
Прочие затраты	(31)	(22)

Генеральный директор

_____ Волкова А.В.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "Метида"

Пояснение:	8
Стр.	16

Прочие доходы и расходы

Код строки Отчета о финансовых результатах:	2340
---	------

Код строки Отчета о финансовых результатах:	2350
---	------

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие доходы - всего	150	1 080
<i>в том числе:</i>		
Доходы, связанные с реализацией права требования		
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		
Курсовые разницы		
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов		
Отклонение курса от продажи (покупки) иностранной валюты		
Активы, полученные безвозмездно (фин. помощь)	150	1 080
Прочие		

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие расходы - всего	(44)	(80)
<i>в том числе:</i>		
Расходы, связанные с реализацией права требования		
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества		
Курсовые разницы		
Расходы в виде образованных оценочных резервов		
Отклонение курса от продажи (покупки) иностранной валюты		
Оплата услуг кредитных организаций (банковские комиссии)	(44)	(80)
Прочее		

Генеральный директор

_____ Волкова А.В.

Расходы по налогу на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль 25%	Прибыль/ (убыток)	Налог на прибыль 20%
Прибыль/(убыток) до налогообложения / Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	(388)	97	(920)	184
Постоянные различия текущего периода / Постоянные налоговые (обязательства)/активы				
Вычитаемые временные различия текущего периода / Изменение отложенных налоговых активов	647	(162)	920	(184)
Налогооблагаемые временные различия текущего периода / Изменение отложенных налоговых обязательств	(259)	65		
Итого налоговая база по налогу на прибыль/ Текущий налог на прибыль (стр.2411 Отчета о финансовых результатах)				
Прибыли/(убытки) прошлых лет (свернуто) / Корректировка условного (расхода)/дохода по налогу на прибыль за прошлые годы				
Корректировка постоянных различий за прошлые годы / Корректировка постоянных налоговых (обязательств)/активов за прошлые годы				
Корректировка временных различий за прошлые годы / Корректировка отложенных налогов за прошлые годы				
Итого корректировка налоговой базы за прошлые годы/ Итого корректировка текущего налога на прибыль за прошлые годы				
Списание временных различий /Списание отложенных налогов				
...				
Итого корректировка (списание) временных различий / Итого корректировка (списание) отложенных налогов				

Различия между бухгалтерским и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к образованию временных различий между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей настоящей бухгалтерской отчетности и их налоговой базой. Налоговый эффект от изменения данных различий представлен ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	Изменение за 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	Изменение за 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые активы – всего	392	162	230	230	
<i>в том числе:</i>					
Основные средства					
Оценочные резервы					
Убыток текущего периода	322	93	229	229	
Расходы будущих периодов (курсовые различия)					
Арендные обязательства	69	69			
Прочее	1		1	1	
Отложенные налоговые обязательства - всего	(65)				
<i>в том числе:</i>					
Доходы будущих периодов (курсовые различия)					
Кредиторская задолженность (неполученные дивиденды)					
Основные средства	(50)				
Арендные обязательства					
Проценты по обязательствам	(15)				
Прочее					

Постоянные налоговые обязательства (активы) представляют собой налог, исчисленный с различий в виде не принимаемых для целей налогообложения расходов (доходов):

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Расходы/ (Доходы)	(ПНО)/ПНА	Расходы/ (Доходы)	(ПНО)/ПНА
Постоянные налоговые обязательства/активы - всего				
<i>в том числе:</i>				
НДС не принимаемые для налогообложения				
Дивиденды полученные				
Прибыли и убытки прошлых лет				
Расходы от реализации прочих финансовых вложений не принимаемые для целей налогообложения				
Проценты по договору займа не принимаемые для целей налогообложения				
...				
Прочее				

Генеральный директор _____ Волкова А.В.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "Метида"

Пояснение:	10
Стр.	18

Информация о показателях прочих поступлений и выплат
Отчета о движении денежных средств

Код строк Отчета о движении денежных средств:	4119
	4129

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Текущие операции		
Прочие поступления - всего	150	1 080
<i>в том числе:</i>		
Возврат подотчетных сумм		
Возврат авансов , перечисленных поставщикам		
Прочие		
Сумма НДС		
Активы, полученные безвозмездно (фин. помощь)	150	1 080
Прочие платежи - всего	(52)	(80)
<i>в том числе:</i>		
Платежи по налогам и сборам		
Прочие	(52)	(80)

Генеральный директор

_____ Волкова А.В.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "Метида"

Пояснение:	11
Стр.	19

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами

Группа 1

(тыс. руб.)

	за 2025 г.	за 2024 г.
Операции - всего	559 220	403 745
<i>в том числе:</i>		
Приобретение товаров, материалов, готовой продукции		
Приобретение прочих работ, услуг		
Приобретение (строительство, реконструкция, модернизация) основных средств		
Приобретение строительно-монтажных работ (не капитального характера)		
Приобретение ценных бумаг и прочих инвестиций		
Оплаты по приобретениям		
Реализация товаров, материалов, готовой продукции		
Реализация прочих работ, услуг		
Продажа основных средств		
Выполнение строительно-монтажных работ, принятых заказчиком		
Реализация ценных бумаг и прочих инвестиций		
Оплаты по продажам		
Выдача займов		
Погашение выданных займов		
Начисление процентов по займам выданным	559 220	403 745
Погашение процентов по займам выданным		
Получение займов		
Погашение займов полученных		
Начисление процентов по займам полученным		
Погашение процентов по займам полученным		
Курсовые разницы		
Прочие операции		
Сальдо расчетов("+" - Дебиторская задолженность; "-" - Кредиторская задолженность):	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	962 965	403 745
<i>в том числе:</i>		
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		
Авансы выданные поставщикам		
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		
Авансы полученные от покупателей		
Прочая дебиторская задолженность		
Прочая кредиторская задолженность		
Дебиторская задолженность по займам выданным (с процентами)	962 965	403 745
Кредиторская задолженность по займам полученным (с процентами)		
Резерв по сомнительным долгам /под обесценение займов выданных		
Справочно:		
Выданные (не закрытые) поручительства		

Генеральный директор _____ Волкова А.В.

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

АО "Метида"

Пояснение:	11
Стр.	20

Информация о существенных операциях и остатках по расчетам со связанными сторонами

Группа 2

(тыс. руб.)

	за 2025 г.	за 2024 г.
Операции - всего	150	1 080
<i>в том числе:</i>		
Приобретение товаров, материалов, готовой продукции		
Приобретение прочих работ, услуг		
Приобретение (строительство, реконструкция, модернизация) основных средств		
Приобретение строительно-монтажных работ (не капитального характера)		
Приобретение ценных бумаг и прочих инвестиций		
Оплаты по приобретениям		
Активы, полученные безвозмездно (фин. помощь)	150	1 080
Реализация товаров, материалов, готовой продукции		
Реализация прочих работ, услуг		
Продажа основных средств		
Выполнение строительно-монтажных работ, принятых заказчиком		
Реализация ценных бумаг и прочих инвестиций		
Оплаты по продажам		
...		
Выдача займов		
Погашение выданных займов		
Начисление процентов по займам выданным		
Погашение процентов по займам выданным		
Получение займов		
Погашение займов полученных		
Начисление процентов по займам полученным		
Погашение процентов по займам полученным		
Курсовые разницы		
Прочие операции		
Сальдо расчетов("+" - Дебиторская задолженность; "-" - Кредиторская задолженность):	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
<i>в том числе:</i>		
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков		
Авансы выданные поставщикам		
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками		
Авансы полученные от покупателей		
Прочая дебиторская задолженность		
Прочая кредиторская задолженность		
Дебиторская задолженность по займам выданным (с процентами)		
Кредиторская задолженность по займам полученным (с процентами)		
Резерв по сомнительным долгам /под обесценение займов выданных		
Справочно:		
Выданные (не закрытые) поручительства		

Генеральный директор _____ Волкова А.В.