Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Релематика-НКУ» за 2025 г.

1.**Общие сведения. Основные виды экономической деятельности**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Релематика-НКУ»;

Сокращенное наименование: ООО «Релематика-НКУ» (далее – Общество);

ИНН/КПП 2130179803/213001001;

Место нахождения: 428003, Чувашская Республика, город Чебоксары, проспект И.Я. Яковлева, дом 1, помещение 13, кабинет 80;

Данные о государственной регистрации**:**

свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 21 № 002516300, основной регистрационный номер 1162130067450, дата внесения записи 28 октября 2016 г.;

свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серии 21 № 002516301 от 28.10.2016 г.

Информация об органах управления: высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. На основании Устава единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

генеральный директор Общества - Крыжановский Д.О.;

главный бухгалтер Общества - Муравьева О.Н.

Основные виды деятельности Общества:

- торговля оптовая программным обеспечением;
- разработка программного обеспечения, деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий и другие сопутствующие услуги;
- торговля оптовая компьютерами и периферийными устройствами;
- ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования;
- оптовая и розничная торговля всеми видами товаров, в том числе товарами собственного производства;
- производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- создание научно-технической продукции, разработка мелкосерийного производства промышленной аппаратуры и товаров народного потребления;
- подготовка и переподготовка кадров в области компьютерных технологий, энергетики и микропроцессорной техники, разработка методических материалов и средств обучения;
- посредническая и дилерская деятельность;
- внешнеэкономическая деятельность в порядке, установленном действующим законодательством, в том числе внешняя торговля, выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Общество вправе осуществлять любые иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Сведения об уставном капитале:

- уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей;

- количество участников на 31.12.2025 г. – 12 зарегистрированных лиц, в т.ч.: юридических лиц - 2 (61,63%), физических лиц - 10 (38,37%).

Наличие обособленных подразделений, в т.ч. филиалов и представительств:

Обособленное подразделение ООО «Релематика-НКУ» создано 17.01.2024 г., расположено по адресу: 109028, город Москва, Серебряническая набережная, дом 29, технический этаж, кабинет 29. Численность сотрудников обособленного подразделения на 31.12.2025 составляет 3 человека.

Среднесписочная численность:

- за 2023 г. - 1 человек,
- за 2024 г. – 3 человека,
- за 2025 г. – 8 человек.

Общая численность персонала Общества на 31.12.2025г. составила 23 человека, в том числе:

- 11 человек на 1,0 ставку;
- 10 человек на 0,25 ставки (внешние совместители);
- 2 человека на 0,125 ставки (внешние совместители).

В штате Общества отсутствуют сотрудники пенсионного возраста, сотрудников предпенсионного возраста – 1 чел.

Информация о банковских счетах:

№ п/п	Наименование банка	Номер счета	Дата открытия
1	ЧУВАШСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8613 ПАО СБЕРБАНК	40702810175000013594	09.12.2020
2	ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.НИЖНЕМ НОВГОРОДЕ	40702810009240004726	17.11.2016
3	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	40702810350000006006	22.06.2020
4	40702810000000104091, БАНК ГПБ (АО)	40702810000000104091	15.11.2022

2.Учетная политика

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, а также иными нормативными актами Правительства РФ, Минфина России, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Существенность раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2022 «Капитальные вложения». Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Под инвентарным объектом НМА Общество признает совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ определения ежемесячной суммы амортизационных отчислений). Начисление амортизации по НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляется до полного погашения стоимости либо списания актива с бухгалтерского учета.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования. Нематериальными активами, информация о которых существенна для бухгалтерской отчетности, являются все активы стоимостью более 100000 рублей за единицу. Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью до 100000 руб. включительно. Учет результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, права на которые подтверждены документально, но которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА, установленному п.4 ФСБУ 14/2020, осуществляется в составе дебиторской задолженности с использованием счета 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности», и отражается в расходах пропорционально прошедшему и оставшемуся периоду использования.

В связи с отнесением Общества к малым предприятиям с правом применять упрощенные способы бухгалтерского учета, проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

В 2025 году у Общества отсутствовали НМА, приобретенные не за денежные средства. В Обществе отсутствуют НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью 100000 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

В связи с отнесением Общества к малым предприятиям с правом применять упрощенные способы бухгалтерского учета, проверка основных средств на обесценение не производится.

Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, техосмотр, проверка технического состояния и т.п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов признаются в качестве внеоборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта.

Уровень существенности устанавливается, исходя из процентной доли затрат на капитальный ремонт к первоначальной стоимости соответствующей группы основных средств.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если срок полезного использования одной части объекта отличается от другой части более чем на 50%.

Различие в стоимости части объекта от всего объекта в целом является существенным, если стоимость части объекта отличается от стоимости объекта более чем на 50%.

Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

В связи с отнесением Общества к малым предприятиям с правом применять упрощенные способы бухгалтерского учета, Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 25 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признаются по договорам аренды в качестве расхода ежемесячно равномерно в течение срока действия договора.

Материально-производственные запасы (МПЗ)

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции (оказании услуг, выполнении работ), и товары, отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости приобретения (заготовления), с учетом затрат по доставке материалов и доведения их до состояния, пригодного к использованию.

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется способом ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов). Способы оценки материально-производственные запасов в отчетном и предшествующих периодах не изменялись.

В себестоимость произведенных и переработанных запасов (готовая продукция) включаются затраты, непосредственно связанные с таким производством или переработкой данных запасов по элементам затрат.

Учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция (в том числе находящаяся на конец отчетного периода на складе), незавершенное производство оцениваются и отражены в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу на праве собственности, учитываются за балансом в оценке, предусмотренной в соответствующих договорах и приемо-передаточных документах (актах, накладных и т.д.). Общество не передавало МПЗ в залог с целью обеспечения обязательств перед кредиторами. У Общества отсутствуют МПЗ, находящиеся в залоге в связи с их неоплатой на дату поставки.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленными договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за вычетом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы. Нереальная к

взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

В составе дебиторской задолженности также отражаются предоплаченные расходы на страхование и расходы на приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности (результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, права на которые подтверждены документально, но которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА, установленному п.4 ФСБУ 14/2020).

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При выбытии (погашении) дебиторской задолженности производится списание соответствующей суммы резерва.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н (с изменениями и дополнениями).

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты со сроком погашения до 3 месяцев и отражает их по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В 2025 году наличия и движения финансовых вложений у Общества не было.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

При прекращении выполнения условий, установленных ПБУ 8/2010, признание оценочного обязательства неиспользованная сумма списывается с отнесением на прочие доходы Общества.

Отложенные налоги

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются свернуто по видам разниц в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Признание доходов и расходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.199 №32н (с изменениями и дополнениями).

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, которые непосредственно являются предметом деятельности Общества. Выручка, поступившая за лицензионные платежи и роялти, передачу исключительных и неисключительных прав на программные продукты и расходы, связанные с их передачей, относятся к доходам и расходам от обычных видов деятельности.

Учет расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.199 №33н (с изменениями и дополнениями).

Административно – управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены и без распределения ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	21 269	(15 027)	5 818	-	-	(4 505)	-	-	-	-	-	27 087	(19 532)
	За 2024 г.	21 269	(10 216)	-	-	-	(4 811)	-	-	-	-	-	21 269	(15 027)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	21 269	(15 027)	5 818	-	-	(4 505)	-	-	-	-	-	27 087	(19 532)
	За 2024 г.	21 269	(10 216)	-	-	-	(4 811)	-	-	-	-	-	21 269	(15 027)
из них исключительные права	За 2025 г.	21 269	(15 027)	5 686	-	-	(4 501)	-	-	-	-	-	26 955	(19 528)
	За 2024 г.	21 269	(10 216)	-	-	-	(4 811)	-	-	-	-	-	21 269	(15 027)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	7 555	6 242	11 053
в том числе: Программы ЭВМ	7 555	6 242	11 053
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. 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	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	5 818	-	-	(5 818)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	5 818	-	-	(5 818)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	763	-	-	(42)	-	-	-	-	-	763	(42)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	763	-	-	(42)	-	-	-	-	-	763	(42)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	720	-	-
в том числе: Офисное оборудование	720	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	763	-	-	(763)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	763	-	-	(763)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 210	-	291 577	(154 770)	-	-	X	X	138 017	-
	За 2024 г.	8 863	-	134 892	(142 546)	-	-	X	X	1 210	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	486	-	14 994	(92)	-	-	(534)	-	14 853	-
	За 2024 г.	5 713	-	5 768	(5 368)	-	-	(5 627)	-	486	-
Товары	За 2025 г.	-	-	245 342	(132 898)	-	-	954	-	113 397	-
	За 2024 г.	-	-	113 653	(113 837)	-	-	183	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	724	-	31 242	(21 780)	-	-	(419)	-	9 767	-
	За 2024 г.	3 151	-	15 471	(23 341)	-	-	5 443	-	724	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	37 713	-	26 815	541	(36 356)	(54)	-	-	28 659	-
	За 2024 г.	4 150	-	37 643	-	(4 080)	-	-	-	37 713	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 321	-	12 158	-	(17 215)	-	-	-	13 264	-
	За 2024 г.	268	-	18 321	-	(268)	-	-	-	18 321	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 646	-	6 553	-	(8 646)	-	-	-	6 553	-
	За 2024 г.	2 350	-	8 646	-	(2 350)	-	-	-	8 646	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 324	-	5 334	541	(9 240)	(54)	-	-	5 905	-
	За 2024 г.	787	-	9 254	-	(717)	-	-	-	9 324	-
Расчеты с бюджетом	За 2025 г.	1 082	-	2 646	-	(1 082)	-	-	-	2 646	-
	За 2024 г.	739	-	1 082	-	(739)	-	-	-	1 082	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	340	-	124	-	(173)	-	-	-	291	-
	За 2024 г.	6	-	340	-	(6)	-	-	-	340	-
Итого	За 2025 г.	37 713	-	26 815	541	(36 356)	(54)	-	X	28 659	-
	За 2024 г.	4 150	-	37 643	-	(4 080)	-	-	X	37 713	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	28 225	176 362	-	(23 656)	-	-	180 931
	За 2024 г.	27 559	28 055	-	(27 389)	-	-	28 225
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 992	173 539	-	(15 112)	-	-	176 419
	За 2024 г.	26 884	17 992	-	(26 884)	-	-	17 992
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 255	2 147	-	(8 299)	-	-	3 103
	За 2024 г.	170	9 085	-	-	-	-	9 255
Расчеты с бюджетом	За 2025 г.	730	1 104	-	(730)	-	-	1 104
	За 2024 г.	456	305	-	(456)	-	-	730
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	5	-	(3)	-	-	5
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	245	298	-	(245)	-	-	298
	За 2024 г.	49	245	-	(49)	-	-	245
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	28 225	176 362	-	(23 656)	-	X	180 931
	За 2024 г.	27 559	28 055	-	(27 389)	-	X	28 225

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	133 524	119 301
Затраты на оплату труда	13 641	5 639
Отчисления на социальные нужды	2 800	1 282
Амортизация	4 547	4 811
Прочие затраты	23 843	12 023
Итого по элементам	178 355	143 056
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(9 996)	2 427
Итого расходы по обычным видам деятельности	168 358	145 483

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами

Информация в таблицах приведена в тыс. руб., если по тексту пояснений не указано иное.

Пояснение 3. Нематериальные активы.

Сведения по расходам на НМА Общества в 2025 году раскрыты в таблицах 3.1-3.6 пояснений.

Пояснение 4. Основные средства.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена стоимость используемых объектов основных средств Общества за минусом амортизации. Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблицах 4.1-4.6 Пояснений.

Пояснение 5. Финансовые вложения**.** Денежные средства и денежные эквиваленты.

На балансе Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Пояснение 6. Запасы

Информация о движении материально-производственных запасов в 2025 году отражена в таблицах 6.1, 6.2 Пояснений.

Пояснения 7, 8. Дебиторская и кредиторская задолженность. Кредиты и займы.

Информация о наличии дебиторской и кредиторской задолженности Общества отражена в таблицах 7.1, 7.2, 8.1, 8.2 Пояснений.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием просроченной и сомнительной задолженности.

В 2025 году заемные средства Обществом не привлекались, оценочные обязательства не создавались.

Сведения об участниках (бенефициарах) Общества по состоянию на 31.12.2025:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество (полное наименование) участника	ОГРН, ИНН	Размер доли в уставном капитале Общества
1	Акционерное общество «АктивЭнергоСеть» (АО «АЭС»)	1152130015113, 2130163539	46,98%
2	Акционерное общество «ФАЛЬКОН»	1192130008685, 2130212810	14,65%
3	Ефремов Валерий Александрович	212900677217	4,651%
4	Иванов Сергей Владимирович	212804609655	2,616%
5	Линт Михаил Георгиевич	212707963499	4,651%
6	Лямец Юрий Яковлевич	212901733746	4,651%
7	Николаев Иван Николаевич	212708330932	2,616%
8	Нудельман Года Семенович	212801101743	4,651%
9	Подшивалин Андрей Николаевич	212904454050	2,616%
10	Подшивалин Николай Викторович	212900299597	4,651%
11	Шевелев Алексей Владимирович	212709278107	2,616%
12	Шевелев Владимир Сергеевич	212704228335	4,651%

Конечным бенефициаром является Ненад Попович.

Связанные стороны

Список связанных сторон ООО «Релематика-НКУ» по состоянию на 31.12.2025 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Крыжановский Дмитрий Олегович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Релематика-НКУ» (Генеральный директор)	0
2	Акционерное общество «АКТИВЭНЕРГОСЕТЬ»	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	46,98

Операции со связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность организации, не осуществлялись. В 2025 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

Разногласия с налоговыми органами

Общество не имеет неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет или по отдельным решениям налоговых органов. По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет задолженности по уплате налогов, взносов, сборов в бюджет всех уровней, а также во внебюджетные фонды.

События и условия, влияющие на непрерывность деятельности.

События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, оценивается стабильным.

Руководитель Крыжановский Дмитрий Олегович

«10» марта 2026 г.