

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025  
ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

|   |    |
|---|----|
| 1. Информация об обществе   | 2  |
| 2. Информация об учетной политике   | 2  |
| 2.1. Нематериальные активы  | 3  |
| 2.2. Основные средства  | 5  |
| 2.3. Капитальные вложения   | 7  |
| 2.4. Прочие внеоборотные активы   | 8  |
| 2.5. Материально-производственные запасы  | 8  |
| 2.6. Налог на добавленную стоимость   | 8  |
| 2.7. Дебиторская задолженность  | 9  |
| 2.8. Денежные средства и их эквиваленты, представление в отчете о движении денежных средств | 10 |
| 2.9. Прочие оборотные активы  | 10 |
| 2.10. Капитал и резервы   | 11 |
| 2.11. Обязательства   | 11 |
| 2.12. Доходы  | 13 |
| 2.13. Расходы   | 14 |
| 2.14. Проценты к уплате   | 15 |
| 2.15. Прочие доходы и расходы   | 15 |
| 2.16. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства                         | 15 |
| 3. Связанные стороны  | 16 |
| 4. Информация о рисках  | 22 |
| 5. Непрерывность деятельности   | 22 |
| 6. События после отчетной даты  | 23 |

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025  
ГОД

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Основным видом деятельности Акционерного общества «СМК» (далее – Общество) является аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав.

Основной государственный регистрационный номер 1036601476120.

Дополнительные виды деятельности Общества:

- деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки,
- исследование конъюнктуры рынка,
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях,
- работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров Общества.

В состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2025 года входили:

Председатель – Шамсутдинов Ильсур Зинурович

Члены совета директоров:

Черныш Юлия Викторовна

Ковалев Александр Федорович

Лебедев Александр Алексеевич

Горенкин Алексей Борисович

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Общества Лебедев Александр Алексеевич.

Зарегистрированных филиалов, представительств и обособленных подразделений Общество не имеет.

По состоянию на 31.12.2025 г. бенефициарным владельцем Общества, обладающим конечным контролем, является господин Шамсутдинов И. З.

Решением единственного акционера акционерного общества «СМК» принято решение о проведение инициативного аудита. Аудитором Общества на 2025 год утверждено ООО "Эксперт-Консалтинг", находящееся по адресу: 620043, Свердловская область, г. о. город Екатеринбург, г. Екатеринбург, ул. Репина, стр. 95, офис 316. ООО "Эксперт-Консалтинг" является членом СРО Ассоциация «Содружество». Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: ОРНЗ 12006066464.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством Общества, исходя их допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025

ГОД

сокращения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Следовательно, обязательства будут погашены в установленном порядке.

2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Общество не признает в качестве объектов нематериальных активов активы, характеризующихся одновременно признаками, нематериальных активов, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита, установленного Обществом.

Общество устанавливает лимит стоимости единицы нематериального актива - 50 тыс. рублей.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом

При наличии признаков возможного обесценения Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025  
ГОД

Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя   | Период | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |             | На конец периода |                          |                                       |
|---|--------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------|------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|   |        | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и обесценение | Поступило           | Списано                  |                                       | Амортизация | Обесценение      | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и обесценение |
|   |        |                          |                                       |                     | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и обесценение |             |                  |                          |                                       |
| Нематериальные  | 2025   | 2 083                    | (954)                                 | -                   | -                        | -                                     | -           | (209)            | 2 083                    | (1 163)                               |
| активы - всего  | 2024   | 2 083                    | (746)                                 | -                   | -                        | -                                     | -           | (208)            | 2 083                    | (954)                                 |
| в том числе:  |        |                          |                                       |                     |                          |                                       |             |                  |                          |                                       |
| Исключительное право владельца на товарный знак (знак обслуживания) | 2025   | 2 083                    | (954)                                 | -                   | -                        | -                                     | -           | (209)            | 2 083                    | (1 163)                               |
|   | 2024   | 2 083                    | (746)                                 | -                   | -                        | -                                     | -           | (208)            | 2 083                    | (954)                                 |

Срок полезного использования -120 месяцев.

Общество не имеет нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на отчетные даты 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г.

Общество не осуществляло капитальных вложений в объекты нематериальных активов в 2023, 2024, 2025 годах.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025  
ГОД

## 2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Общество устанавливает лимит стоимости единицы основных средств 20 тыс. рублей.

Начисление амортизации объекта 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 в бухгалтерском учете.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

При проверке основных средств на обесценение признаков обесценения на отчетную дату не обнаружено.

Общество не имеет основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетные даты 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г.

Права пользования активами отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе основных средств.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Срок полезного использования права пользования активом, полученного по договору аренды, равен сроку аренды.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025 ГОД

Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя   | Период | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |             |                                  | На конец периода         |                                       |
|---|--------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|   |        | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и обесценение | Поступило           | Списано                  |                                       | Амортизация | Изменения в связи с модификацией | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и обесценение |
|   |        |                          |                                       |                     | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и обесценение |             |                                  |                          |                                       |
| Основные средства - всего   | 2025   | 74 457                   | (7 818)                               | 10 001              | -                        | -                                     | (12 823)    | (18 776)                         | 65 682                   | (20 641)                              |
|   | 2024   | 19 213                   | (8 271)                               | 67 045              | (15 155)                 | 11 622                                | (11 169)    | 3 354                            | 74 457                   | (7 818)                               |
| в том числе: Информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование | 2025   | 1 044                    | (295)                                 | 836                 | -                        | -                                     | (413)       | -                                | 1 880                    | (708)                                 |
|   | 2024   | 501                      | (104)                                 | 543                 | -                        | -                                     | (191)       | -                                | 1 044                    | (295)                                 |
| Офисная мебель  | 2025   | 1 672                    | (117)                                 | 765                 | -                        | -                                     | (353)       | -                                | 2 437                    | (470)                                 |
|   | 2024   | 143                      | (59)                                  | 1 686               | (157)                    | 157                                   | (215)       | -                                | 1 672                    | (117)                                 |
| Офисные помещения   | 2025   | 62 357                   | (5 527)                               | 8 400               | -                        | -                                     | (10 447)    | (18 776)                         | 51 981                   | (15 974)                              |
|   | 2024   | 9 185                    | (7 839)                               | 64 816              | (14 998)                 | 11 465                                | (9 153)     | 3 354                            | 62 357                   | (5 527)                               |
| Транспортные средства   | 2025   | 9 384                    | (1 879)                               | -                   | -                        | -                                     | (1 610)     | -                                | 9 384                    | (3 489)                               |
|   | 2024   | 9 384                    | (269)                                 | -                   | -                        | -                                     | (1 610)     | -                                | 9 384                    | (1 879)                               |

В составе амортизации прав пользования активами (Офисные помещения) за 2025 год отражена излишне начисленная амортизация за 2024 год в размере 126 тыс. руб. Данная амортизация в отчете о финансовых результатах включена в статью прочие доходы, как ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной,

Денежные потоки, обусловленные договорами аренды до даты предоставления предмета аренды в 2025 г. - отсутствуют, в 2024 г. – отсутствуют, в 2023 г. – 781 тыс. руб.

Сроки полезного использования групп основных средств

| Группа основных средств  | Срок полезного использования в месяцах |
|--|--|
| Информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование | 12 - 84                                |
| Офисная мебель   | 12- 60                                 |
| Офисные помещения  | 28-58                                  |
| Транспортные средства  | 28-85                                  |

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025  
ГОД

Амортизируемые и неамортизированные основные средства

| Наименование показателя  | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Амортизируемые основные средства – всего, в том числе:           | 45 041        | 66 639        | 10 942        |
| Информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование | 1 172         | 749           | 397           |
| Офисная мебель   | 1 967         | 1 555         | 84            |
| Офисные помещения  | 36 007        | 56 830        | 1 346         |
| Транспортные средства  | 5 895         | 7 505         | 9 115         |

### 2.3. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

#### 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 | Принято к учету в качестве основных средств | Фактические затраты | Накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение и создание основных средств – всего, в том числе: | 2025   | -                   | -                       | 10 001              | -           | (10 001)                                    | -                   | -                       |
|  | 2024   | -                   | -                       | 67 045              | -           | (67 045)                                    | -                   | -                       |
| Информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование                       | 2025   | -                   | -                       | 836                 | -           | (836)                                       | -                   | -                       |
|  | 2024   | -                   | -                       | 543                 | -           | (543)                                       | -                   | -                       |
| Офисная мебель   | 2025   | -                   | -                       | 765                 | -           | (765)                                       | -                   | -                       |
|  | 2024   | -                   | -                       | 1 686               | -           | (1 686)                                     | -                   | -                       |
| Офисные помещения  | 2025   | -                   | -                       | 8 400               | -           | (8 400)                                     | -                   | -                       |
|  | 2024   | -                   | -                       | 64 816              | -           | (64 816)                                    | -                   | -                       |

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025 ГОД

2.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2024 г. Общество отражает обеспечительный платеж по договору аренды офисного помещения в размере 1 827 тыс. руб.

2.5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство их оценка производится организацией по средней себестоимости.

В виду отсутствия признаков обесценения на отчетную дату Общество не создавало резерв под обесценение запасов.

| Наименование показателя                        | Период | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        | На конец периода          |                         |
|--|--------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|
|  |        | Фактическая себестоимость | Резерв под обесценение | Затраты             | Списано                   |                        | Фактическая себестоимость | Резерва под обесценение |
|  |        |                           |                        |                     | Фактическая себестоимость | Резерв под обесценение |                           |                         |
| Запасы – всего<br>в том числе:                 | 2025   | 4                         |                        | 4 525               | (4 528)                   | -                      | 1                         | -                       |
|  | 2024   | 4                         |                        | 1 774               | (1 774)                   | -                      | 4                         | -                       |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 2025   | 4                         |                        | 2 350               | (2 353)                   | -                      | 1                         | -                       |
|  | 2024   | 4                         |                        | 971                 | (971)                     | -                      | 4                         | -                       |
| Товары   | 2025   | -                         |                        | 2 175               | (2 175)                   | -                      | -                         | -                       |
|  | 2024   | -                         |                        | 803                 | (803)                     | -                      | -                         | -                       |

У Общества на отчетные даты 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

2.6. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

| Наименование показателя                                   | Период | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода |
|---|--------|----------------|---------------------|---------|------------------|
|   |        |                | поступление         | выбытие |                  |
| НДС,<br>в том числе:                                      | 2025   | 451            | 6 057               | (6 236) | 272              |
|   | 2024   | 11             | 6 851               | (6 411) | 451              |
| НДС при приобретении основных средств                     | 2025   | -              | 248                 | (248)   | -                |
|   | 2024   | -              | 447                 | (447)   | -                |
| НДС по приобретенным материально-производственным запасам | 2025   | -              | 408                 | (408)   | -                |
|   | 2024   | 11             | 188                 | (199)   | -                |
| НДС по приобретенным услугам                              | 2025   | 451            | 5 401               | (5 580) | 272              |
|   | 2024   | -              | 6 216               | (5 765) | 451              |

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025  
ГОД

2.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется в соответствии со специфической методикой, разработанной Обществом.

| 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 | Восстановление резерва |                      |                               |
| Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе: | 2025   | 7 738                | -                             | 25 489  | -                                  | (7 738)  | -          | -                      | 25 489               | -                             |
|   | 2024   | 5 820                | -                             | 5 060   | -                                  | (3 142)  | -          | -                      | 7 738                | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                          | 2025   | 7 738                | -                             | 25 489  | -                                  | (7 738)  | -          | -                      | 25 489               | -                             |
|   | 2024   | 5 820                | -                             | 5 060   | -                                  | (3 142)  | -          | -                      | 7 738                | -                             |
| Итого   | 2025.  | 7 738                | -                             | 25 489  | -                                  | (7 738)  | -          | -                      | 25 489               | -                             |
|   | 2024   | 5 820                | -                             | 5 060   | -                                  | (3 142)  | -          | -                      | 7 738                | -                             |

Общество на отчетные даты 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. не имеет просроченной дебиторской задолженности, резерв по сомнительным долгам не создавался.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025  
ГОД

**2.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, ПРЕДСТАВЛЕНИЕ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

В целях составления отчета и движения денежных средств и бухгалтерского баланса Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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

| Наименование показателя                               | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| Денежные средства в кассе                             | -          | -          | -          |
| Средства на расчетных счетах                          | 881        | 403        | 183        |
| <b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b> | <b>881</b> | <b>403</b> | <b>183</b> |

**Прочие поступления от текущей деятельности**

| Вид поступлений                  | 2025         | 2024          |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| НДС                              | -            | 11 181        |
| Возврат обеспечительного платежа | 1 827        | -             |
| Прочие                           | 49           | 36            |
| <b>Итого</b>                     | <b>1 876</b> | <b>11 217</b> |

**Структура прочих платежей по текущей деятельности**

| Вид платежей   | 2025           | 2024            |
|--|----------------|-----------------|
| Транспортный налог                                   | -              | (22)            |
| Выдача в подотчет                                    | (2 275)        | (449)           |
| НДС  | (769)          | (9 467)         |
| Услуги банка   | (220)          | (165)           |
| Штрафы, пени, неустойки                              | (95)           | -               |
| Обеспечительный платеж                               | (1 827)        | (1 827)         |
| Страхование автотранспорта                           | (275)          | (259)           |
| Затраты, которые не влекут за собой признание актива | (1 214)        | -               |
| Прочие   | (23)           | -               |
| <b>Итого</b>   | <b>(6 698)</b> | <b>(12 189)</b> |

У Общества на отчетную дату 31.12.2025 г. отсутствуют недоступные для использования денежные средства.

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

**2.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

Прочие оборотные активы включают: авансы выданные, расчеты с прочими дебиторами, сальдо по ЕНС.

| Наименование показателя               | Период | На начало периода | Изменения за период |         | На конец периода |
|---------------------------------------|--------|-------------------|---------------------|---------|------------------|
|                                       |        | Стоимость         | Поступление         | Выбытие | Стоимость        |
| Прочие оборотные активы               | 2025   | 2 924             | 1 925               | (919)   | 3 930            |
|                                       | 2024   | 513               | 2 412               | (1)     | 2 924            |
| Расчеты по авансам выданным           | 2025   | 2 325             | -                   | (787)   | 1 538            |
|                                       | 2024   | 279               | 2 046               | -       | 2 325            |
| Единый налоговый счет                 | 2025   | 243               | 73                  | -       | 316              |
|                                       | 2024   | 14                | 229                 | -       | 243              |
| Расчеты по имущественному страхованию | 2025   | 222               | 8                   | -       | 230              |
|                                       | 2024   | 218               | 4                   | -       | 222              |
| Расчеты с подотчетными лицами         | 2025   | 52                | 17                  | (50)    | 19               |
|                                       | 2024   | 1                 | 51                  | -       | 52               |
| Расчеты с прочими дебиторами          | 2025   | -                 | 1 827               | -       | 1 827            |
|                                       | 2024   | 1                 | -                   | (1)     | -                |
| Расчеты по налогу на прибыль          | 2025   | 82                | -                   | (82)    | -                |
|                                       | 2024   | -                 | 82                  | -       | 82               |

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025  
ГОД**

Единый налоговый счет

| Наименование показателя         | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| Сальдо единого налогового счета | 316        | 243        | 14         |

**2.10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ**

По состоянию на 31.12.2025 г. Уставный капитал составляет 200 тыс. руб.

Уставный капитал разделен на 20 000 (Двадцать тысяч) обыкновенных именных акций бездокументарной формы номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей каждая.

Количество акций на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. составляет 20 000 (Двадцать тысяч) обыкновенных именных акций. Уставный капитал оплачен полностью.

Права, предоставляемые размещенными акциями их владельцам-акционерам, соответствуют объему прав, установленному Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Единственным акционером является ООО ГК "СМК", которое владеет 100% пакетом акций. Юридический адрес ООО ГК «СМК»: 107078, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул. Садовая-Спаская, д. 28, помещ. 28.

| Наименование показателя       | Период | На начало года | Изменения за период               |                              |   | На конец периода |
|-------------------------------|--------|----------------|-----------------------------------|------------------------------|---|------------------|
|                               |        |                | Увеличение за счет чистой прибыли | При выбытии основных средств | Уменьшение при выбытии основных средств |                  |
| Капитал и резервы             | 2025   | 4 248          | 647                               | -                            | -                                       | 4 895            |
|                               | 2024   | 3 780          | 468                               | -                            | -                                       | 4 248            |
| в том числе: уставный капитал | 2025   | 200            | -                                 | -                            | -                                       | 200              |
|                               | 2024   | 200            | -                                 | -                            | -                                       | 200              |
| резервный капитал             | 2025   | 10             | -                                 | -                            | -                                       | 10               |
|                               | 2024   | 10             | -                                 | -                            | -                                       | 10               |
| нераспределенная прибыль      | 2025   | 4038           | 647                               | -                            | -                                       | 4 685            |
|                               | 2024   | 3 570          | 468                               | -                            | -                                       | 4038             |

Резервный капитал на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. составляет 10 тыс. руб.

Резервный капитал в размере 5% от уставного капитала Общества сформирован полностью.

**Базовая прибыль на акцию**

| Наименование показателя               | Единица измерения | 2025   | 2024   |
|---------------------------------------|-------------------|--------|--------|
| Базовая прибыль отчетного периода     | тыс. руб.         | 647    | 468    |
| Количество обыкновенных именных акций | Шт.               | 20 000 | 20 000 |
| Базовая прибыль на одну акцию         | руб. коп          | 32,35  | 23,40  |

**2.11. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Обязательство по аренде, в зависимости от срока погашения отражаются в бухгалтерском балансе по группе статей « Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей « Прочие обязательства» в составе краткосрочных обязательств.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Общество применяет ставку при расчете дисконтирования от 10 до 19%

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025  
ГОД

Арендные обязательства по срокам погашения

| Наименование показателя                    | Период | Арендные обязательства всего | Долгосрочные | Краткосрочные |
|--|--------|------------------------------|--------------|---------------|
| Арендные обязательства всего, в том числе: | 2025   | 45 329                       | 45 329       | -             |
|  | 2024   | 64 333                       | 64 333       | -             |
|  | 2023   | 9 940                        | 6 926        | 3 014         |
| Расчеты по аренде (Офисные помещения)      | 2025   | 40 017                       | 40 017       | -             |
|  | 2024   | 57 407                       | 57 407       | -             |
|  | 2023   | 1 576                        | -            | 1 576         |
| Расчеты по лизингу (Транспортные средства) | 2025   | 5 312                        | 5 312        | -             |
|  | 2024   | 6 926                        | 6 926        | -             |
|  | 2023   | 8 364                        | 6 926        | 1 438         |

Арендные обязательства

| Наименование показателя                    | Период | На начало года | Изменения за период  |                      |          |         |                      | На конец периода |
|--|--------|----------------|--|----------------------|----------|---------|----------------------|------------------|
|  |        |                | В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | Проценты начисленные | Оплачено | Выбыло  | Модификация договора |                  |
| Арендные обязательства всего, в том числе: | 2025   | 64 333         | 8 400  | 8 046                | (16 674) | -       | (18 776)             | 45 329           |
|  | 2024   | 9 940          | 64 816   | 5 339                | (15 368) | (3 748) | 3 354                | 64 333           |
|  | 2023   | 5 033          | 8 603  | 544                  | (6 224)  | -       | 1 984                | 9 940            |
| Расчеты по аренде (Офисные помещения)      | 2025   | 57 407         | 8 400  | 7 341                | (14 355) | -       | (18 776)             | 40 017           |
|  | 2024   | 1 576          | 64 816   | 4 459                | (13 050) | (3 748) | 3 354                | 57 407           |
|  | 2023   | 4 351          | -  | 361                  | (5 120)  | -       | 1 984                | 1 576            |
| Расчеты по лизингу (Транспортные средства) | 2025   | 6 926          | -  | 705                  | (2 319)  | -       | -                    | 5 312            |
|  | 2024   | 8 364          | -  | 880                  | (2 318)  | -       | -                    | 6 926            |
|  | 2023   | 682            | 8 603  | 183                  | (1 104)  | -       | -                    | 8 364            |
| Итого                                      | 2025   | 64 333         | 8 400  | 8 046                | (16 674) | -       | (18 776)             | 45 329           |
|  | 2024   | 9 940          | 64 816   | 5 339                | (15 368) | (3 748) | 3 354                | 64 333           |
|  | 2023   | 5 033          | 8 603  | 544                  | (6 224)  | -       | 1 984                | 9 940            |

В составе процентов начисленных за 2025 год по расчетам по аренде (Офисные помещения) включены проценты за 2024 год в сумме 12 тыс. руб. Данные проценты в отчете о финансовых результатах включены в статью прочие расходы, как ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025 ГОД

Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя  | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           | На конец периода |                      |
|--|--------|----------------|---|------------------------------------|----------|-----------|------------------|----------------------|
|  |        |                | Поступило   |                                    | Списано  |           |                  | Переклассифицировано |
|  |        |                | В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                  | Проценты, штрафы и иные начисления | Погашено | На доходы |                  |                      |
| Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе: | 2025   | 10 112         | 7 530   | -                                  | (994)    | -         | 16 648           |                      |
|  | 2024   | 4 039          | 7 109   | -                                  | (1 036)  | -         | 10 112           |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                          | 2025   | 239            | 325   | -                                  | (192)    | -         | 372              |                      |
|  | 2024   | 655            | 148   | -                                  | (564)    | -         | 239              |                      |
| Расчеты по налогам и взносам                                   | 2025   | 4 518          | 3 006   | -                                  | -        | -         | 7 524            |                      |
|  | 2024   | 1 386          | 3 132   | -                                  | -        | -         | 4 518            |                      |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению               | 2025   | 1 163          | 711   | -                                  | -        | -         | 1 874            |                      |
|  | 2024   | 493            | 670   | -                                  | -        | -         | 1 163            |                      |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                           | 2025   | 4 192          | 3 446   | -                                  | (802)    | -         | 6 836            |                      |
|  | 2024   | 1 505          | 3 159   | -                                  | (472)    | -         | 4 192            |                      |
| Расчеты с подотчетными лицами                                  | 2025   | -              | 42  | -                                  | -        | -         | 42               |                      |
|  | 2024   | -              | -   | -                                  | -        | -         | -                |                      |
| Итого  | 2025   | 10 112         | 9 108   | -                                  | (2 157)  | -         | 17 063           |                      |
|  | 2024   | 4 039          | 7 109   | -                                  | (1 036)  | -         | 10 112           |                      |

Общество на отчетные даты 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Оценочные обязательства

| Наименование показателя                   | Период  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства – всего,          | 2025 г. | 1 263                  | 8 559    | (6 117)  | -                            | 3 705                    |
|   | 2024 г. | 915                    | 3 143    | (2 795)  | -                            | 1 263                    |
| в том числе:<br>резерв на оплату отпусков | 2025 г. | 1 263                  | 8 559    | (6 117)  | -                            | 3 705                    |
|   | 2024 г. | 915                    | 3 143    | (2 795)  | -                            | 1 263                    |

2.12. ДОХОДЫ

Общество признает в качестве дохода выручку от обычных видов деятельности.

| Наименование показателя   | 2025    | 2024   |
|---|---------|--------|
| Выручка по лицензионным договорам на предоставления права использования товарного знака | 63 015  | 61 979 |
| Выручка по агентским договорам  | 103 999 | 18 504 |
| Итого   | 167 014 | 80 483 |

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025  
ГОД

2.13. РАСХОДЫ

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах, независимо от фактического перечисления денежных средств.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов от обычных видов деятельности.

Себестоимость продаж

| Наименование показателя        | 2025   | 2024 |
|--------------------------------|--------|------|
| Расходы на оплату труда        | 22 672 | -    |
| Отчисления на социальные нужды | 6 878  | -    |
| Амортизация                    | 209    | -    |
| Итого по элементам             | 29 759 | -    |
| Итого                          | 29 759 | -    |

Коммерческие расходы

| Наименование показателя                       | 2025   | 2024 |
|---|--------|------|
| Расходы на оплату труда                       | 7 512  | -    |
| Отчисления на социальные нужды                | 2 099  | -    |
| Прочие затраты, в том числе:                  | 1 500  | -    |
| Размещение рекламно-информационных материалов | 1 500  | -    |
| Итого по элементам                            | 11 111 | -    |
| Итого   | 11 111 | -    |

Управленческие расходы

| Наименование показателя        | 2025    | 2024   |
|--------------------------------|---------|--------|
| Материальные затраты           | 1 978   | 874    |
| Расходы на оплату труда        | 58 964  | 38 858 |
| Отчисления на социальные нужды | 14 552  | 10 516 |
| Амортизация                    | 12 949  | 11 377 |
| Прочие затраты, в том числе:   | 16 995  | 6 537  |
| Аренда помещения               | -       | 333    |
| Резерв предстоящих отпусков    | 8 559   | 3 143  |
| Прочие услуги (расходы)        | 5 413   | 2 922  |
| Юридические услуги             | -       | 7      |
| Информационные услуги          | -       | 132    |
| Командировочные расходы        | 1 514   | -      |
| Содержание автотранспорта      | 1 509   | -      |
| Итого по элементам             | 105 438 | 68 162 |
| Итого                          | 105 438 | 68 162 |

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025  
ГОД

2.14. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

В составе процентов к уплате отражены начисленные проценты по договорам аренды.

| Наименование показателя | 2025  | 2024  |
|-------------------------|-------|-------|
| Проценты к уплате       | 8 034 | 5 339 |

2.15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Общество отражает прочие доходы и расходы развернуто. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

| Наименование показателя   | 2025 | 2024 |
|---|------|------|
| Прибыль от исправления несущественной ошибки предшествующего отчетного года | 126  | -    |
| Прочие доходы   | 2    | 214  |
| Итого   | 128  | 214  |

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

| Наименование показателя   | 2025  | 2024  |
|---|-------|-------|
| НДС, не подлежащий возмещению из бюджета  | 218   | 17    |
| Услуга банка  | 220   | 165   |
| Расходы на корпоративные мероприятия  | 265   | -     |
| Санаторно-курортное лечение работников, компенсация расходов за проезд к месту отдыха | 4 236 | -     |
| Пени, штрафы  | 95    | -     |
| НДС по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд            | 435   | 963   |
| Убыток от исправления несущественной ошибки предшествующего отчетного года            | 12    | -     |
| Прочие расходы  | 1 334 | 2 800 |
| Итого   | 6 815 | 5 365 |

2.16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Временные разницы определяются как разница между балансовой стоимостью актива или обязательства и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Общество отражает в бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов (обязательств) развернуто.

С 1 января 2025 года налоговая ставка по налогу на прибыль организации установлена в размере 25% (2024 год 20%)

Отложенные налоговые активы

| Наименование показателя                   | Период | На начало года | Изменения за период |          |   | На конец периода |
|---|--------|----------------|---------------------|----------|---|------------------|
|   |        |                | Поступило           | Погашено | Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль |                  |
| Отложенные налоговые активы, в том числе: | 2025   | 18 441         | 6 415               | (12 500) | -   | 12 356           |
|   | 2024   | 3 913          | 16 342              | (5 503)  | 3 689   | 18 441           |
| Арендные обязательства                    | 2025   | 16 083         | 4 755               | (9 506)  | -   | 11 332           |
|   | 2024   | 1 988          | 14 701              | (3 823)  | 3 217   | 16 083           |
| Оплата по договору аренды                 | 2025   | 376            | -                   | (376)    | -   | -                |
|   | 2024   | -              | 666                 | (365)    | 75  | 376              |
| Убытки прошлых лет                        | 2025   | 1 978          | 1 660               | (2 615)  | -   | 1 023            |
|   | 2024   | 1 922          | 971                 | (1 311)  | 396   | 1 978            |
| Расходы будущих периодов                  | 2025   | 4              | -                   | (3)      | -   | 1                |
|   | 2024   | 3              | 4                   | (4)      | 1   | 4                |

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025 ГОД**

**Отложенные налоговые обязательства**

| Наименование показателя                          | Период | На начало года | Изменения за период |          |   | На конец периода |
|--|--------|----------------|---------------------|----------|---|------------------|
|  |        |                | Поступило           | Погашено | Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль |                  |
| Отложенные налоговые обязательства, в том числе: | 2025   | 19 600         | 6 562               | (8 264)  | -   | 17 898           |
|  | 2024   | 4 049          | 17 884              | (6 253)  | 3 920   | 19 600           |
| Аренднованное имущество                          | 2025   | 16 084         | 2 478               | (8 086)  | -   | 10 476           |
|  | 2024   | 2 092          | 14 392              | (3 617)  | 3 217   | 16 084           |
| Основные средства                                | 2025   | 374            | 254                 | (140)    | -   | 488              |
|  | 2024   | 79             | 296                 | (76)     | 75  | 374              |
| Арендные платежи                                 | 2025   | 3 142          | 3 792               | -        | -   | 6 934            |
|  | 2024   | 1 878          | 3 074               | (2 438)  | 628   | 3 142            |
| Оценочные обязательства по резерву отпусков      | 2025   | -              | 38                  | (38)     | -   | -                |
|  | 2024   | -              | 122                 | (122)    | -   | -                |

**Сверка дохода (расхода) по налогу на прибыль**

| Наименование показателя  | 2025    | 2024    |
|--|---------|---------|
| Текущий налог на прибыль   | (955)   | (340)   |
| Отложенный налог на прибыль  | (4 383) | (1 023) |
| Доход (расход) по налогу на прибыль, отраженный в отчете о финансовых результатах                            | (5 338) | (1 363) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения, в том числе;  | 5 985   | 1 831   |
| Условный расход  | (1 496) | (366)   |
| Налоговый эффект доходов и расходов, не учитываемых для налогообложения (постоянный налоговый доход /расход) | (3 842) | (997)   |
| Доход (расход) по налогу на прибыль, отраженный в отчете о финансовых результатах                            | (5 338) | (1 363) |

**3.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

**Перечень связанных сторон – юридических лиц**

**Юридическое лицо – учредитель Общества (Основное общество)**

| № п/п | Наименование юридического лица | Доля в уставном капитале, % | Доля голосов, % | Вид деятельности   | Адрес местонахождения  |
|-------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------|--|--|
| 1     | ООО ГК «СМК»                   | 100                         | 100             | Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей | 107078, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул. Садовая-Спасская, д. 28, помещ. 28 |

**Информация о закупках у основного Общества и задолженности**

| Вид операции  | 2025 г. |                                |  |                            | 2024 г. |                                |  |                            | Форма расчетов, сроки           |
|---------------|---------|--------------------------------|--|----------------------------|---------|--------------------------------|--|----------------------------|---------------------------------|
|               | Оборот  |                                | Остаток по не завершенным на конец отчетного периода операциям |                            | Оборот  |                                | Остаток по не завершенным на конец отчетного периода операциям |                            |                                 |
|               | Покупка | Оплата за приобретенные услуги | Дебиторская задолженность                                      | Кредиторская задолженность | Покупка | Оплата за приобретенные услуги | Дебиторская задолженность                                      | Кредиторская задолженность |                                 |
| Покупка услуг | 257     | (283)                          |  | 41                         | 198     | (175)                          | -  | 67                         | Денежная. Срок до 31.12.2026 г. |

**Прочие юридические лица, совместно контролируемые учредителем Общества**

| № п/п | Наименование юридического лица   | Причина признания связанной стороны | Вид деятельности   | Адрес местонахождения   |
|-------|----------------------------------|-------------------------------------|--|---|
| 1     | АО «СМК Кулебаки»                | Общий контроль ООО ГК «СМК»         | Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей | 607014, НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. КУЛЕБАКИ, УЛ. НЕКРАСОВА, Д. 12                                    |
| 4     | ООО «Молодечно» до 05.08.2025 г. | Общий контроль ООО ГК «СМК»         | Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей | 07078, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАНОСЕЛЬСКИЙ, УЛ. САДОВАЯ-СПАССКАЯ, Д. 28, ПОМЕЩ. 9 |

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025  
ГОД**

**Информация о продажах связанным сторонам (совместно контролируемых учредителем Общества) и задолженности**

| Вид операции  | 2025 г. |                    |  |                            | 2024 г. |                    |  |                            | Форма расчетов, сроки              |
|---------------|---------|--------------------|--|----------------------------|---------|--------------------|--|----------------------------|------------------------------------|
|               | Оборот  |                    | Остаток по не завершенным на конец отчетного периода операциям |                            | Оборот  |                    | Остаток по не завершенным на конец отчетного периода операциям |                            |                                    |
|               | Продажа | Поступление оплаты | Дебиторская задолженность                                      | Кредиторская задолженность | Продажа | Поступление оплаты | Дебиторская задолженность                                      | Кредиторская задолженность |                                    |
| Продажа услуг | 100 208 | (89 207)           | 14 929   | -                          | 48 290  | (47 331)           | 3 928  | -                          | Денежная.<br>Срок до 25.01.2026 г. |

**Информация о закупках у связанных сторон (совместно контролируемых учредителем Общества) и задолженности**

| Вид операции  | 2025 г. |                                |  |                            | 2024 г. |                                |  |                            | Форма расчетов, сроки              |
|---------------|---------|--------------------------------|--|----------------------------|---------|--------------------------------|--|----------------------------|------------------------------------|
|               | Оборот  |                                | Остаток по не завершенным на конец отчетного периода операциям |                            | Оборот  |                                | Остаток по не завершенным на конец отчетного периода операциям |                            |                                    |
|               | Покупка | Оплата за приобретенные услуги | Дебиторская задолженность                                      | Кредиторская задолженность | Покупка | Оплата за приобретенные услуги | Дебиторская задолженность                                      | Кредиторская задолженность |                                    |
| Покупка услуг | 105     | (120)                          | -  | 41                         | 179     | (164)                          | -  | 15                         | Денежная.<br>Срок до 13.10.2025 г. |

**Прочие юридические лица, учредителем которых являются зависимые общества**

| № п/п | Наименование юридического лица  | Причина признания связанной стороны | Вид деятельности  | Адрес местонахождения  |
|-------|---|-------------------------------------|---|--|
| 1     | АО «СМК Шадринск»   | Общий контроль АО «СМК Кулебаки»    | Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей  | 641875, КУРГАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ШАДРИНСК, УЛ. ГЕРЦЕНА, Д. 30  |
| 2     | ООО «СМК Орск»  | Общий контроль АО «СМК Шадринск»    | Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей  | 462401, ОРЕНБУРГСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ОРСК, УЛ. МЕТАЛЛИСТОВ, Д. 5   |
| 3     | ООО "КМ-Центр"  | Общий контроль АО «СМК Кулебаки»    | Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях | 603000, НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НИЖНИЙ НОВГОРОД, Г НИЖНИЙ НОВГОРОД, УЛ. КОРОЛЕНКО, Д. 29, ПОМЕЩ. 410 |
| 4     | ООО "СМК Молодечно"   | Общий контроль АО «СМК Шадринск»    | Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей  | 222304, Республика Беларусь, Минская область, Молодечненский район, г. Молодечно, ул. Великий Гостинец, 31А    |
| 5     | АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "АКАДЕМИЯ ХОККЕЯ ИМЕНИ Б.П. МИХАЙЛОВА КУЛЕБАКИ" | Общий контроль АО «СМК Кулебаки»    | Деятельность спортивных объектов  | 607014, НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД КУЛЕБАКИ, Г КУЛЕБАКИ, УЛ НЕКРАСОВА, Д. 12/2                          |
| 6     | АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "АКАДЕМИЯ ХОККЕЯ ИМЕНИ Б.П. МИХАЙЛОВА ШАДРИНСК  | Общий контроль АО «СМК Шадринск»    | Деятельность в области спорта прочая  | 641875, КУРГАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ШАДРИНСК, Г ШАДРИНСК, УЛ ГЕРЦЕНА, Д. 30                                 |

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025  
ГОД**

Информация о продажах связанным сторонам (учредителями которых являются зависимые общества) и задолженности

| Вид операции  | 2025 г. |                    |  |                            | 2024 г. |                    |  |                            | Форма расчетов, сроки           |
|---------------|---------|--------------------|--|----------------------------|---------|--------------------|--|----------------------------|---------------------------------|
|               | Оборот  |                    | Остаток по не завершенным на конец отчетного периода операциям |                            | Оборот  |                    | Остаток по не завершенным на конец отчетного периода операциям |                            |                                 |
|               | Продажа | Поступление оплаты | Дебиторская задолженность                                      | Кредиторская задолженность | Продажа | Поступление оплаты | Дебиторская задолженность                                      | Кредиторская задолженность |                                 |
| Продажа услуг | 100 208 | (93 458)           | 10 560   | -                          | 48 290  | (47 331)           | 3 810  | -                          | Денежная. Срок до 25.01.2026 г. |

Прочие юридические лица, совместно контролируемые третьим лицом

| № п/п | Наименование юридического лица | Причина признания связанной стороны | Вид деятельности   | Адрес местонахождения  |
|-------|--------------------------------|-------------------------------------|--|--|
| 1     | АО "Полипласт"                 | Общий контроль акционерами группы   | Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав | 107078, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, УЛ. САДОВАЯ-СПАССКАЯ, Д. 28                              |
| 2     | ООО "Полипласт Новомосковск"   | Общий контроль акционерами группы   | Производство прочих химических органических основных веществ                     | 301661, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н НОВОМОСКОВСКИЙ, Г. НОВОМОСКОВСК, Ш. КОМСОМОЛЬСКОЕ, Д. 72, ОФИС 1                           |
| 3     | ООО "Полипласт-УралСиб"        | Общий контроль акционерами группы   | Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки     | 623100, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ПЕРВОУРАЛЬСК, УЛ. ЗАВОДСКАЯ, Д. 3  |
| 4     | ООО "Полипласт Северо-запад"   | Общий контроль акционерами группы   | Производство прочих химических органических основных веществ                     | 188480, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н КИНГИСЕППСКИЙ, ПРОМЗОНА ФОСФОРИТ, ПР-Д ТРАНСПОРТНЫЙ, СТР. 1                           |
| 5     | АО "Хромпик"                   | Общий контроль акционерами группы   | Производство прочих основных неорганических химических веществ                   | 623100, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ПЕРВОУРАЛЬСК, УЛ. ЗАВОДСКАЯ, Д. 3  |
| 6     | ООО "ПромТехноПарк"            | Общий контроль акционерами группы   | Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными                   | 301661, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н НОВОМОСКОВСКИЙ, Г НОВОМОСКОВСК, Ш. КОМСОМОЛЬСКОЕ, Д. 72, ОФИС 45                           |
| 7     | ООО "Полипласт-Юг"             | Общий контроль акционерами группы   | Производство прочих химических органических основных веществ                     | 350000, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г. КРАСНОДАР, УЛ. ОДЕССКАЯ, Д. 48, ЛИТЕР В, ОФИС 309   |
| 8     | ООО "Арктика"                  | Общий контроль акционерами группы   | Производство прочих химических органических основных веществ                     | 301661, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н НОВОМОСКОВСКИЙ, Г. НОВОМОСКОВСК, Ш. КОМСОМОЛЬСКОЕ, Д. 72, КАБИНЕТ 1                        |
| 9     | ООО "Полипласт-Сибирь"         | Общий контроль акционерами группы   | Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки     | 630512, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н НОВОСИБИРСКИЙ, ТЕР 2-Я ПРОМЫШЛЕННАЯ ЗОНА, ЗД. 5А/1                                    |
| 10    | ООО "Полипласт-Казань"         | Общий контроль акционерами группы   | Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки     | 420081, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г.О. ГОРОД КАЗАНЬ, Г КАЗАНЬ, УЛ. ГАБДУЛЛЫ КАРИЕВА, Д. 6, ПОМЕЩ. 1004, ПОМЕЩ. 6 |
| 11    | ООО "Полипласт-Уфа"            | Общий контроль акционерами группы   | Торговля оптовая неспециализированная  | 450112, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г УФА, УЛ. СОЕДИНИТЕЛЬНОЕ ШОССЕ, Д. 2, К. 1, ОФИС В1                                    |
| 12    | ТОО "Полипласт Казахстан"      | Общий контроль акционерами группы   | Оптовая торговля химическими веществами и химическими продуктами                 | 010000, Г.АСТАНА, РАЙОН АЛМАТЫ, УЛ. КАЖЫМУКАНА, Д. 14/2  |
| 13    | ОсОО "Полипласт-Восток"        | Общий контроль акционерами группы   | Производство и реализация строительных материалов                                | Бишкек (Бишкек, Киргизия) Октябрьский район <a href="#">Исакеева, 6</a>  |
| 14    | ООО "Полипласт-Хим"            | Общий контроль акционерами группы   | Оптовая торговля химическими веществами и химическими продуктами                 | 220138, г. Минск, ул. Липковская, д. 16, каб. 305  |
| 15    | ООО "Промтех"                  | Общий контроль акционерами группы   | Производство гранул и порошков из чугуна или стали                               | 623100, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ПЕРВОУРАЛЬСК, УЛ. ЗАВОДСКАЯ, Д. 3  |
| 16    | ООО "НИИ СМИТ"                 | Общий контроль акционерами группы   | Научные исследования и разработки в области                                      | 301661, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОМОСКОВСК, Г.  |

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025**

**ГОД**

|    |   |                                   |   |  |
|----|---|-----------------------------------|---|--|
|    |   |                                   | естественных и технических наук прочие  | НОВОМОСКОВСК, Ш. КОМСОМОЛЬСКОЕ, Д. 72, ОФИС 1, ЗД. НТЦ   |
| 17 | ООО "Полипласт-Дзержинск"                             | Общий контроль акционерами группы | Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки  | 88480, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н КИНГИСЕППСКИЙ, С.П. БОЛЬШЕЛУЦКОЕ, ПРОМЗОНА ФОСФОРИТ, ПРОЕЗД ТРАНСПОРТНЫЙ, СТР. 1, ПОМЕЩ. 3 |
| 18 | ООО "Санаторий "Сосновая роща"                        | Общий контроль акционерами группы | Деятельность санаторно-курортных организаций  | 298662, РЕСПУБЛИКА КРЫМ, Г ЯЛТА, ПГТ ГАСПРА, Ш. АЛУПКИНСКОЕ, Д. 21   |
| 19 | ООО "Матур"   | Общий контроль акционерами группы | Деятельность санаторно-курортных организаций  | 297493, РЕСПУБЛИКА КРЫМ, Г.О. ЕВПАТОРИЯ, ПГТ ЗАОЗЕРНОЕ, УЛ. АЛЛЕЯ ДРУЖБЫ, Д. 15  |
| 20 | ООО "УК Микрорайон Хромпик"                           | Общий контроль акционерами группы | Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе  | 623104, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ПЕРВОУРАЛЬСК, Г. ПЕРВОУРАЛЬСК, УЛ. КАРБЫШЕВА, Д. 1  |
| 21 | ООО "ЗМСПК"   | Общий контроль акционерами группы | Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей  | 456207, ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЗЛАТОУСТ, УЛ. 2-Я ЗАКАМЕНСКАЯ, Д.23  |
| 22 | ООО "ЗЗМК-Контракт"                                   | Общий контроль акционерами группы | Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей  | 456207, ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЗЛАТОУСТ, УЛ. 2-Я ЗАКАМЕНСКАЯ, Д.23  |
| 23 | АО "ГК Полипласт"                                     | Общий контроль акционерами группы | Торговля оптовая химическими продуктами   | 107078, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, УЛ САДОВАЯ-СПАССКАЯ, Д. 28, ПОМЕЩ. 32                          |
| 24 | ООО "Оргсинтез"                                       | Общий контроль акционерами группы | Сбор и обработка сточных вод  | 301661, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н НОВОМОСКОВСКИЙ, Г НОВОМОСКОВСК, Ш КОМСОМОЛЬСКОЕ, Д. 72, ОФИС 20                                  |
| 25 | ООО "НЛСИ"  | Общий контроль акционерами группы | Испытания и анализ физикохимических свойств материалов и веществ  | 350051, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г. КРАСНОДАР, УЛ. 2-Я ЛИНИЯ НЕФТЯНИКОВ, Д. 2, ЛИТЕР Б, ПОМЕЩ. 6                                    |
| 26 | ООО "Бизнесгрупп"                                     | Общий контроль акционерами группы | Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом  | 107078, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, УЛ САДОВАЯ-СПАССКАЯ, Д. 28, ПОМЕЩ. 26                          |
| 27 | ООО "Волна"   | Общий контроль акционерами группы | Аренда судов внутреннего водного транспорта для перевозки пассажиров  | 107078, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, УЛ САДОВАЯ-СПАССКАЯ, Д. 28, ПОМЕЩ. 11                          |
| 28 | АНО "Академия хоккея им. Б.П. Михайлова"              | Общий контроль акционерами группы | Деятельность в области спорта прочая  | 301650, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОМОСКОВСК, Г НОВОМОСКОВСК, УЛ ПИОНЕРСКАЯ, Д. 4А, СТР. 1                                |
| 29 | АНО "Академия хоккея им. Б.П. Михайлова Новомосковск" | Общий контроль акционерами группы | Деятельность в области спорта прочая  | 301650, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОМОСКОВСК, Г НОВОМОСКОВСК, УЛ ПИОНЕРСКАЯ, Д. 4А, СТР. 1                                |
| 30 | АНО "Академия хоккея им. Б.П. Михайлова Москва"       | Общий контроль акционерами группы | Деятельность в области спорта прочая  | 125627, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КУРКИНО, Ш МАШКИНСКОЕ, Д. 23   |
| 31 | АНО "Академия хоккея им. Б.П. Михайлова Первоуральск" | Общий контроль акционерами группы | Деятельность в области спорта прочая  | 623100, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ПЕРВОУРАЛЬСК, Г ПЕРВОУРАЛЬСК, УЛ ЗАВОДСКАЯ, Д. 3  |
| 32 | РФСОО "Федерация флорбола Тульской области"           | Общий контроль акционерами группы | Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций | 300045, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ЛЕНИНСКИЙ, С. ОСИНОВАЯ ГОРА, СТР. 2А   |
| 33 | РОО "Спортивная федерация по хоккею Тульской области" | Общий контроль акционерами группы | Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций | 300045, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ЛЕНИНСКИЙ, С. ОСИНОВАЯ ГОРА, СТР. 2А, ОФИС 127   |
| 34 | АНО "Футбольный клуб "Хромпик"                        | Общий контроль акционерами группы | Деятельность спортивных клубов  | 623100, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ПЕРВОУРАЛЬСК, Г ПЕРВОУРАЛЬСК, УЛ ЗАВОДСКАЯ, Д. 3  |
| 35 | АНО СРСФК "Юбилейный"                                 | Общий контроль акционерами группы | Деятельность спортивных объектов  | 301650, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОМОСКОВСК, Г НОВОМОСКОВСК, УЛ ПИОНЕРСКАЯ, Д. 4А, СТР. 1                                |
| 36 | АНО "Следж-хоккейная команда "АКМ Следж"              | Общий контроль акционерами группы | Предоставление прочих социальных услуг без обеспечения проживания, не   | 300020, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ТУЛА, Г ТУЛА, УЛ ТОКАРЕВА, Д. 1А, ПОМЕЩ. 38   |

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025**

**ГОД**

|    |   |                                   |  |  |
|----|---|-----------------------------------|--|--|
|    |   |                                   | включенных в другие группировки                                      |  |
| 37 | АНО "Хоккейный клуб "ЦСК ВВС"                 | Общий контроль акционерами группы | Деятельность в области спорта прочая                                 | 443052, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г САМАРА, ПЕР КОСТРОМСКОЙ, Д. 15А   |
| 38 | АНО "Хоккейный клуб "Лада"                    | Общий контроль акционерами группы | Деятельность в области спорта прочая                                 | 445000, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ТОЛЬЯТТИ, УЛ. БОТАНИЧЕСКАЯ, Д. 5   |
| 39 | АНО "Спортивный клуб "Южный Урал"             | Общий контроль акционерами группы | Деятельность в области спорта  | 462419, ОРЕНБУРГСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ОРСК, УЛ СТАНИСЛАВСКОГО, Д. 52Г  |
| 40 | Ассоциация "Бетон и Железобетон северо-запад" | Общий контроль акционерами группы | Деятельность предпринимательских членских некоммерческих организаций | 194292, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕРГИЕВСКОЕ, ПЕР 5-Й ВЕРХНИЙ, Д. 11, ЛИТЕРА А, ОФИС 31 |

Информация о закупках у прочих связанных сторон (совместно контролируемые третьими лицами) и задолженности

| Вид операции     | 2025 г.               |                           |  |                            | 2024 г.               |                           |  |                            | Форма расчетов, сроки                     |
|------------------|-----------------------|---------------------------|--|----------------------------|-----------------------|---------------------------|--|----------------------------|---|
|                  | Оборот                |                           | Остаток по не завершенным на конец отчетного периода операциям |                            | Оборот                |                           | Остаток по не завершенным на конец отчетного периода операциям |                            |   |
|                  | Покупка (Поступление) | Оплата за услуги (Аренду) | Дебиторская задолженность                                      | Кредиторская задолженность | Покупка (Поступление) | Оплата за услуги (Аренду) | Дебиторская задолженность                                      | Кредиторская задолженность |   |
| Покупка услуг    | 7 819                 | (5 682)                   | -  | -                          | 2 460                 | (4 597)                   | 2 137  | -                          | Денежная. Срок до 31.01.2025 г.           |
| Аренда имущества | (3 035)               | (14 335)                  | -  | 40 017                     | 68 881                | (13 050)                  | -  | 57 407                     | Денежная. Срок с 01.07.2024 по 01.08.2029 |
| Прочие операции  | -                     | (1 827)                   | 1 827  | -                          | -                     | (1 827)                   | 1 827  | -                          | Денежная. Срок с 01.07.2024 по 01.08.2029 |

Общество не создавало резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода по расчетам со связанными сторонами.

Списания дебиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не было.

Прочие физические лица – связанные стороны

| ФИО                               | Полномочия  | Гражданство |
|-----------------------------------|---|-------------|
| Алексеев Игорь Владимирович       | Директор ООО "Полипласт-Сибирь"   | Россия      |
| Алфёрова Лилия Вячеславовна       | Генеральный директор ООО "Бизнесгрупп"  | Россия      |
| Боровинский Алексей Александрович | Генеральный директор ООО "ЗМСПК" с 05.06.2025 г. до 19.11.2025 г.   | Россия      |
| Газизов Марк Наильевич            | Директор ООО "Полипласт-Уфа"  | Россия      |
| Гайдукевич Олег Петрович          | Генеральный директор ООО "СМК Орск"   | Россия      |
| Горенкин Алексей Борисович        | Член Совета директоров АО «Полипласт», Генеральный директор АО «ГК Полипласт»   | Россия      |
| Городец Илья Игоревич             | Член Совета директоров АО «Полипласт», Генеральный директор ООО «Полипласт-УралСиб»   | Россия      |
| Демченко Иван Анатольевич         | Директор ООО "НЛСИ"   | Россия      |
| Дорожкин Андрей Олегович          | Директор ООО "Арктика" с 28.04.2025 г. до 28.10.2025 г.   | Россия      |
| Жолнерович Роман Леонидович       | Директор ООО "СМК Молодечно"  | Россия      |
| Ильин Максим Юрьевич              | Генеральный директор ООО "ПромТехноПарк"  | Россия      |
| Истомин Иван Анатольевич          | Генеральный директор ООО "Полипласт-Дзержинск"  | Россия      |
| Ковалев Александр Федорович       | Член совета директоров АО «Полипласт». Акционер АО «Полипласт» Генеральный директор АО «Полипласт» и ООО «Полипласт-Новомосковск». Президент АВТНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "АКАДЕМИЯ ХОККЕЯ ИМ.Б.П.МИХАЙЛОВА", Президент РЕГИОНАЛЬНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СПОРТИВНАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ПО ХОККЕЮ ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ", Президент АВТНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "АКАДЕМИЯ ХОККЕЯ ИМ. Б. П. МИХАЙЛОВА МОСКВА", Президент АВТНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "АКАДЕМИЯ ХОККЕЯ ИМ.Б.П.МИХАЙЛОВА НОВОМОСКОВСК", Президент РЕГИОНАЛЬНАЯ ФИЗКУЛЬТУРНО-СПОРТИВНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФЕДЕРАЦИЯ ФЛОРБОЛА | Россия      |

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025  
ГОД**

| ТУЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ"              |   |        |
|--------------------------------|---|--------|
| Кожухарь Александр Федорович   | Генеральный директор АО "Хромпик"   | Россия |
| Колчин Дмитрий Александрович   | Генеральный директор ООО "ЗМСПК" С 20.11.2025 г.  | Россия |
| Коноваленко Павел Владимирович | Директор ТОО "Полипласт Казахстан"  | Россия |
| Краснов Вадим Евгеньевич       | Генеральный директор ООО "Полипласт Северо-запад" До 02.09.2025 г.  | Россия |
| Курин Алексей Викторович       | Директор ООО "Полипласт-Казань"   | Россия |
| Лебедев Александр Алексеевич   | Генеральный директор АО "СМК"   | Россия |
| Лотц Алексей Александрович     | Генеральный директор ООО "Полипласт Северо-запад" С 03.09.2025 г.   | Россия |
| Никулин Михаил Викторович      | Директор ООО "КМ-Центр"   | Россия |
| Ощепков Константин Викторович  | Директор ООО "Арктика" До 27.04.2025 г., с 29.10.2025 г.  | Россия |
| Петухова Надежда Дмитриевна    | Генеральный директор ООО "УК Микрорайон Хромпик" С 29.09.2025 г.  | Россия |
| Пирогов Кирилл Владимирович    | Генеральный директор ООО "Санаторий "Сосновая роша", генеральный директор ООО "Матур" До 23.09.2025 г., с 06.11.2025 г.   | Россия |
| Плужников Евгений Вадимович    | Директор ООО "Промтех"  | Россия |
| Садомова Татьяна Юрьевна       | Генеральный директор ООО "НИИ СМИТ"   | Россия |
| Соркина Елена Леонидовна       | Директор ООО "Полипласт-Хим"  | Россия |
| Турутова Светлана Риммовна     | Генеральный директор ООО "Санаторий "Сосновая роша" С 24.09.2025 г.   | Россия |
| Уфимцев Игорь Сергеевич        | Генеральный директор АО "СМК Шадринск" С 15.07.2025 г.  | Россия |
| Федотко Ирина Валерьевна       | Директор ООО "Полипласт-Юг"   | Россия |
| Чашин Александр Юрьевич        | Генеральный директор АО "СМК Кулебаки" До 05.10.2025 г.   | Россия |
| Черныш Юлия Викторовна         | Член Совета директоров АО «Полипласт», АО «СМК», АО «СМК Кулебаки», АО СМК Шадринск». Участник ООО ГК «СМК», ООО "ЗМСПК" и ООО "ЗЗМК-Контракт" Генеральный директор ООО «Молодечно» | Россия |
| Шамсутдинов Тимур Ильсурович   | Генеральный директор ООО "Волна" До 03.09.2025 г.   | Россия |

**Условные обязательства**

Общество предоставило обеспечения банкам по обязательствам связанных сторон.

| Признак связанности                           | Наименование связанной стороны | Банк          | Вид обеспечения | Сумма                          |                     |                     |
|---|--------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|
|   |                                |               |                 | 31.12.2025                     |                     | 31.12.2024          |
|   |                                |               |                 | Ожидаемые начисления процентов | Установленный лимит | Установленный лимит |
| Совместно контролируемые учредителем Общества | АО «СМК Кулебаки»              | БАНК ГПБ (АО) | Поручительство  | 519 939                        | 3 791 400           | 3 400 000           |
|   | АО «СМК Кулебаки»              | ПАО СБЕРБАНК  | Поручительство  | 183 624                        | 2 500 000           | -                   |
| Итого   |                                |               |                 | 703 563                        | 6 291 400           | 3 400 000           |

| Признак связанности                     | Наименование связанной стороны | Банк          | Вид обеспечения | Сумма                          |                     |                     |
|---|--------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|
|   |                                |               |                 | 31.12.2025                     |                     | 31.12.2024          |
|   |                                |               |                 | Ожидаемые начисления процентов | Установленный лимит | Установленный лимит |
| Учредителем является зависимое общество | АО «СМК Шадринск»              | БАНК ГПБ (АО) | Поручительство  | 1 945                          | 1 500 000           | -                   |
| Итого                                   |                                |               |                 | 1 945                          | 1 500 000           | -                   |

**Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу**

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор.

| Наименование показателя                            | 2025 г. | 2026 (краткосрочные вознаграждения) |
|--|---------|-------------------------------------|
| Вознаграждение ключевому управленческому персоналу | 9 769   | 3 422                               |
| Налоги   | 1 974   | 991                                 |
| Итого  | 11 743  | 4 413                               |

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025  
ГОД

#### 4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Большинство рисков хозяйственной деятельности Общества с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую Обществом бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги.

Кредитные риски связаны с негативными для Общества последствиями при неисполнении другими организациями (лицами) обязательств по оплате за выполненные работы. Кредитный риск Общества оценивается с учетом концентрации риска по всем видам операций в разрезе отдельных контрагентов (групп взаимосвязанных контрагентов), а также в отраслевом и региональном разрезах.

Для оценки кредитного риска периодически проводится анализ дебиторской задолженности и при необходимости создается резерв по сомнительным долгам.

|                                | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| Дебиторская задолженность      | 25 489     | 7 738      | 5 820      |
| Выручка                        | 167 014    | 80 483     | 37 816     |
| Доля дебиторской задолженности | 15,26%     | 9,61%      | 15,39%     |

В 2025 году потребителями оказываемых АО "СМК" услуг являлись АО «СМК Шадринск» и АО «СМК Кулебаки».

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, другую задолженность. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями заключенных договоров.

|                                 | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| Краткосрочные обязательства     | 20 768     | 11 375     | 7 968      |
| Выручка                         | 167 014    | 80 483     | 37 816     |
| Доля краткосрочных обязательств | 12,43%     | 14,13%     | 21,07%     |

Для контроля за движением денежных потоков и своевременного погашения финансовых обязательств ежемесячно составляются бюджеты по движению денежных средств.

Правовые риски для АО "СМК" связаны с возможным изменением налогового законодательства.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями России.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка в связи с проведением специальной военной операции оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Отрасль, в которой работает АО «СМК», на текущий момент не отмечена никакими санкционными барьерами.

#### 5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В ходе анализа финансово-хозяйственной деятельности Общества выявлены факты и условия, которые могут вызвать в будущем сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, а именно:

- выданные обеспечения по обязательствам связанных сторон превышают чистые активы,
- увеличение дебиторской задолженности в 2025 г. по сравнению с показателем прошлого года

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет чистые активы в размере 4 895 тыс. руб. (2024 г. - 4 248 тыс. руб.), которые значительно меньше размера обеспечений, предоставленных Обществом по обязательствам связанных сторон (Предоставленные обеспечения раскрыты в разделе 4 «Связанные стороны»).

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМК» ЗА 2025  
ГОД

Финансовое состояние и деловая репутация заемщиков - связанных сторон, которым предоставлены обеспечения, является стабильным, способность получать доходы в будущем не утрачена. Вероятность неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченного Обществом поручительства по обязательствам, оценивается как низкая.

На 31.12.2025 года дебиторская задолженность составляет 25 489 тыс. руб. (2024 г. 7 738 тыс. руб.). Вся сумма дебиторской задолженности состоит из задолженности связанных сторон АО «СМК Кулебаки» и АО «СМК Шадринск». Снижение чистого денежного потока не привело к возникновению дефицита денежных средств. Свои обязательства перед поставщиками, работниками по заработной плате, бюджетом по уплате налогов, Общество выполняет в установленные сроки.

Руководство Общества предпринимает меры для предотвращения влияния в будущем неблагоприятных последствий внешних и внутренних факторов:

- продолжило мониторинг своих текущих потребностей в оборотном капитале, а также имеющихся и возможных обязательств к погашению,
- продолжило взаимодействие с компаниями – связанными сторонами, в пользу которых предоставлены обеспечения, с целью наблюдения за своевременным и полным выполнением ими своих обязательств.

Руководство АО «СМК» считает, что указанные события могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, но существенная неопределенность в отношении способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность отсутствует.

#### 6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, который оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год отсутствуют.

Генеральный директор



А. А. Лебедев