

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «МАРИХОЛОДМАШ» ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Марихолодмаш» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Марихолодмаш»

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «Марихолодмаш»

1.3. Место нахождения Общества: 424006, Республика Марий Эл, г.Йошкар-Ола, ул.Соловьева, д.3

1.4. Общество внесено в ЕГРЮЛ МНС России по г.Йошкар-Ола Республики Марий Эл 04 апреля 2003г. за основным государственным регистрационным номером 1031200410790, свидетельство серия 12№000435173.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 12№000442090 ИМНС России по г.Йошкар-Ола

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год - 1 человек. Численность работающих на 31.12.2025 г – 3 человека.

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год - 1 человек. Численность работающих на 31.12.2024 г – 3 человека.

1.7. В составе участников Общества с ограниченной ответственностью «Марихолодмаш» в 2025 г. изменений не было по сравнению с предыдущим годом.

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование собственника	Доля в уставном капитале, %
1	Коробейникова Светлана Владимировна	97%
2	Митрохин Кирилл Николаевич	3%

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 10000 руб., что составляет 100 %.

1.9. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Коробейников Андрей Витальевич.

С 15.04.2016г. решением единственного учредителя полномочия генерального директора продлены на неопределенный срок.

1.10. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

Виды деятельности Общества: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.2

1.11. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ нет.

1.12.Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

1.13.Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером.

1.14.Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Баланс-аудит» ОГРН 1021602852424

ИНН/КПП 1655035197/165501001

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация

«Содружество», ОРНЗ 11206050153 Договор № 1 4/25 от 18.11.2025г.

1.15. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Объект учета	Примечания
Основные средства	Инвентаризация ОС проводится 1 раз в три года, проведена 01.12.2024. Расхождений не выявлено
Материально-производственные запасы	На балансе материально-производственные запасы отсутствуют
Денежные средства, денежные документы	Инвентаризация 30.12.2025. Расхождений не выявлено
Расчеты с банками по расчетным счетам	Инвентаризация 30.12.2025. Расхождений не выявлено
Финансовые вложения	Инвентаризация 30.12.2025.Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками , с покупателями и заказчиками	Инвентаризация 30.12.2025. Расхождений не выявлено
Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	Инвентаризация 30.12.2025.Расхождений не выявлено
Расчеты с бюджетом, с внебюджетными фондами	Инвентаризация 30.12.2025. Расхождений не выявлено
Оценочные обязательства	Инвентаризация 30.12.2025. Расхождений не выявлено

2.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса «1С:Бухгалтерия» посредством метода двойной записи. Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества возложено на главного бухгалтера.

Общество исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению не менее чем на 10% статьи бухгалтерского баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5%, либо порождает искажение итоговой статьи отчета о прибылях и убытках не менее чем на 10%.

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

2.1. Нематериальные активы

При ведении бухгалтерского учета нематериальных активов и расходов на НИОКР общество руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, учет капитальных вложений в нематериальные активы и НИОКР ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов (НМА), если его стоимость больше 40 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономическую выгоду (доход) обществу.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

К НМА могут быть отнесены следующие объекты:

- объекты интеллектуальной собственности (право на результаты интеллектуальной деятельности);
- право на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- лицензии и разрешения.

Капитальные вложения в НМА учитываются на счете 08.05 «Приобретение нематериальных активов», для учета нематериальных активов используется счет 04.01 «Нематериальные активы организации».

2.2. Основные средства

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 000 тыс. рублей за единицу при одновременном выполнении следующих условий:

- использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд предприятия;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- обществом не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- способность приносить обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. В первоначальную стоимость основных средств включаются начисленные до принятия объекта основных средств к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, если они привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта.

Срок полезного использования объекта ОС устанавливается согласно п. 8 ФСБУ 6/2020:

- как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды общества.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации соответствующих объектов и по иным аналогичным основаниям независимо от размера остаточной стоимости ОС (п. 2 ст. 257 НК РФ).

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной с учетом срока полезного использования этого объекта и его ликвидационной стоимости.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Амортизационные отчисления по объекту основных средств прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

ОС распределяются по следующим группам и видам:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;

Срок полезного использования (по группам основных средств):

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Здания	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
Здания	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Здания	Десятая группа (свыше 30 лет)
Сооружения и передаточные устройства	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Сооружения и передаточные устройства	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
Сооружения и передаточные устройства	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Сооружения и передаточные устройства	Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)
Сооружения и передаточные устройства	Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
Машины и оборудование	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Машины и оборудование	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
Машины и оборудование	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.
Общество не проверяет ОС на обесценение.

2.3. Капитальные вложения

Общество ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

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

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, а также на восстановление объектов основных средств.

Общество не проверяет капитальные вложения на обесценение.

2.4. Незавершенное строительство

Вложения во внеоборотные активы, осуществленные в ходе работ капитального характера, выполненных подрядными организациями, отражаются в учете общества на основании подписанных типовых форм КС-2 «Акт о приемке выполненных работ», КС-3 «Справка о стоимости выполненных работ» и расчетных документов.

При хозяйственном способе производства работ капитального характера учет затрат оформляется первичными учетными документами, утверждаемыми предприятием. При этом на счете «Вложения во внеоборотные активы» отражаются фактически произведенные затраты.

Объекты капитального строительства, находящиеся во временной эксплуатации, до ввода их в постоянную эксплуатацию учитываются на счете 08 «Капитальные вложения». Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные документы и документы на государственную регистрацию которых переданы в регистрирующий орган, до момента регистрации учитываются на отдельном субсчете 01.08 «Объекты недвижимости, права

собственности на которые не зарегистрированы».

В балансе стоимость незаконченного строительства, осуществляемого как хозяйственным, так и подрядным способами отражается по строке «Основные средства».

2.5. Аренда

Для целей применения ФСБУ 25/2018 срок аренды определяется на основе экономически обоснованных показателей. В случае отсутствия достоверной информации о предполагаемом сроке использования предмета аренды срок аренды признается неопределенным или краткосрочным.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" к договорам аренды, по которым невозможно определить срок аренды.

2.6. Финансовые вложения

Общество ведет бухгалтерский учет финансовых вложений в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

К финансовым вложениям общества относятся ценные бумаги (акции) и вклады в уставные капиталы других организаций.

В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает 0,5% процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений по вкладам в уставные капиталы других организаций является доля.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть ими или/и получать доходы по ним более одного года.

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Аналитический учет ведется по видам финансовых вложений и по контрагентам.

Общество по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

2.7. Запасы

Общество при учете сырья и материалов не применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, так как отсутствуют запасы. Материалы при демонтаже объектов основных средств (металлолом) учитываются на счете 10 "Материалы", субсчет "Прочие материалы".

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПБУ и БО), утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Суммы авансов, полученных на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности в составе кредиторской задолженности с учетом НДС, начисленного к уплате в бюджет по данным авансам (минус дебетовое сальдо по счету 76.АВ).

Заккрытие дебиторской (кредиторской) задолженности по договору осуществляется в хронологическом порядке по времени возникновения указанной задолженности. (Первой закрывается ранняя по времени возникновения задолженность при отсутствии указания в назначении платежа на оплату конкретного обязательства) независимо от способа погашения задолженности контрагентом (перечисление средств на счет общества). Иной порядок закрытия задолженности может быть прописан в договоре, соглашении, согласованном с контрагентом письменно или устно.

По истечении срока исковой давности в соответствии с гражданским законодательством неистребованная дебиторская задолженность подлежит списанию в убыток, а непогашенная кредиторская задолженность - на прибыль общества.

Задолженность с истекшим сроком исковой давности списывается с баланса на основании акта на списание дебиторской задолженности, подписанного генеральным директором. Дебиторская задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должников либо по истечении срока исковой давности, учитывается на забалансовом счете 007.

2.9. Денежные потоки

Общество ведет бухгалтерский учет денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата со сроком возврата до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- суммы страховых взносов, начисленные с оплаты труда.

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ 23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

2.10. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся, т.е. начисление расходов осуществляется бухгалтерской записью того месяца, за который подлежит уплате рассматриваемая сумма процентов.

Задолженность по займам (кредитам) в бухгалтерской отчетности отражается с учетом процентов в

соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. Проценты учитываются на отдельных субсчетах счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и отражаются в составе кредиторской задолженности. Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в сумме фактически поступивших средств.

2.11. Доходы и расходы организации

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, с учетом изменений, внесенных приказом МФ №116 от 18.09.2006г. и от 27.11.06г. №156н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н с учетом изменений, внесенных приказом МФ №116 от 18.09.2006г. и от 27.11.06г. №156н.

Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

К прочим доходам общества относятся:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов общества на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Расходы предприятия в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет «Управленческие расходы» в полной сумме.

К прочим расходам предприятия относятся:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- прочие

2.12. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

2.13. Принципы формирования и изменения учетной политики

При раскрытии Учетной политики по конкретному вопросу общества и ведения бухгалтерского учета осуществляется выбор одного способа из нескольких, допустимых законодательными и нормативными актами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Порядок учета отдельных операций может определяться отдельными методическими указаниями, являющимися приложениями к учетной политике общества.

Изменения в Учетной политике могут иметь место в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету;
- разработки обществом новых способов ведения бухгалтерского учета;
- существенного изменения условий деятельности общества (реорганизация, смена собственников, изменение видов деятельности и т.п.)

Изменения в Учетной политике должны быть обоснованными. Изменения утверждаются Приказом Генерального директора общества.

2.14. Изменения и дополнения в учетную политику

В Учетную политику в 2025 году были внесены следующие изменения (дополнения):

При составлении бухгалтерской отчетности общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Формы бухгалтерской отчетности утверждены в приложении №6 к учетной политике.

Порядок заполнения форм представлен в отдельном приложении «Порядок заполнения форм бухгалтерской отчетности».

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ28/2023 «Инвентаризация». Порядок проведения инвентаризаций регламентируется Положением о порядке проведения инвентаризации активов и обязательств ООО «Марихолодмаш».

Если срок аренды признается неопределенным, то ФСБУ25/2018 не применяется.

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	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
в том числе:	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
из них исключительные права	За 2025 г.										
	За 2024 г.										

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
в том числе:	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
из них исключительные права	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			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			

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.										
	За 2024 г.										
в том числе:	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
в том числе:	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
в том числе:	За 2025 г.										
	За 2024 г.										

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

		Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего в том числе:	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
из них исключительные права	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего в том числе:	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
из них исключительные права	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
	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	189 174	22 494	23 850
в том числе:			
Здания	173 286	12 042	11 539
Сооружения	3 331	3 747	4 164
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 557	6 705	8 147
Неамортизируемые основные средства - всего	4 078	4 078	4 078
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Сооружения	4 078	4 078	4 078
Земельные участки, инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости			

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	3а 2025 г. 3а 2024 г.			1 453			(1 453)		
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
Здания	3а 2025 г. 3а 2024 г.			1 453			(1 453)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	319 319		169 470			(169 470)	319 319	
в том числе:									
Производственный цех	3а 2025 г. 3а 2024 г.			162 177			(162 177)		
Строительство	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
производственного цеха	3а 2025 г. 3а 2024 г.	253 253						253 253	
Склад ГП	3а 2025 г. 3а 2024 г.	66 66						66 66	
Навес под ГП	3а 2025 г. 3а 2024 г.	66		7 293			(7 293)		
Трансформаторная подстанция №3 в производственном цехе	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.								
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г. 3а 2024 г.								

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость					принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	на конец периода
		На начало года		Изменения за период					
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано			
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 в том числе:	За 2025 г.	1 300 000		60 000						1 360 000	
	За 2024 г.	1 300 000								1 300 000	
	За 2025 г.										
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
	За 2025 г.										
Итого	За 2025 г.	1 300 000		60 000						1 360 000	
	За 2024 г.	1 300 000								1 300 000	

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	3а 2025 г.	13		215	(228)				X		
	3а 2024 г.	2		154	(143)				X		13
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.			215	(215)						
	3а 2024 г.			138	(138)						
Готовая продукция	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Товары	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Незавершенное производство	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	13			(13)						
	3а 2024 г.	2		16	(5)					13	
Иные виды запасов	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										

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			
в том числе:			
Готовая продукция			
Товары			
Иные виды запасов			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Напичие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	796 071 857 161	1 188 240		(61 090)		1 984 311 796 071	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.							
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.							
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.							
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.						1 984 311 796 071	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	796 071 857 161	1 188 240		(61 090)			
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.							
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 234 1 449	3 049 99	131 (314)			4 414 1 234	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	45 50	1 45	(45) (50)			1 45	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	28		(28)				
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.		2 039				2 039	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.							
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 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.
Затраты на оплату труда	1 348	1 172
Отчисления на социальные нужды	354	279
Амортизация	2 790	2 728
Прочие затраты	8 775	7 946
Итого по элементам	13 267	12 125
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 267	12 125

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.				
в том числе:	За 2025 г.				
	За 2024 г.				

12.ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

12.1.Основные средства (стр. 1150)

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», в иных случаях срок полезного использования может быть пересмотрен в большую сторону на основании технического паспорта, спецификации, распоряжения руководителя.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Информация об основных средствах представлена в таблице:

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Наименование	01,08 счет на 31 декабря 2025г.	02 счет на 31 декабря 2025г.
Основные средства(сч.01)	241321	48069
Вложения во внеоборотные активы(сч08)	319	
Итого	241640	48069

Объекты основных средств по остаточной стоимости	2025г.	2024 г.
Здания	173286	12042
Сооружения	3331	3747
Машины и оборудование (кроме офисного)	12557	6705
Земельные участки	4078	4078
Вложения во внеоборотные активы	319	319
Итого	193571	26891

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами у Общества отсутствуют.

12.2.Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Информация о финансовых вложениях представлена в таблице:

тыс.руб.

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Акции АО « ОПК»	1 360 000	1 300 000
Итого:	1 360 000	1 300 000

Резерв под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2025г. резерв под обесценение финансовых вложений не начислялся.

12.3. Дебиторская задолженность (стр.1230)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Основными причинами дебиторской задолженности являются текущая краткосрочная задолженность заказчиков. Кроме того, краткосрочная задолженность образовывается за счет авансов на приобретение услуг и материальных ценностей и т.д.

Обществом не создаются **резервы сомнительных долгов** по расчетам с другими организациями, в связи с тем, что существует вероятность погашения задолженности.

Информация о задолженности обществу (тыс.руб.)

Дебиторы	на 31 декабря 2025г.	на 31 декабря 2024 г.
62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками	575	690
60.02 Расчеты по авансам выданным	221	105
68.10 Прочие налоги и сборы		38
76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	10	
76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1995000	
Итого	1995806	833

12.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

По статье «Денежные средства» Общество отражает суммы безналичных денег на расчетных счетах в банках, подтвержденные банковскими выписками.

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	77	52

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

12.5. Расшифровка статьи 1310 «Уставный капитал»

На 31 декабря 2025 года уставный капитал ООО «Марихолодмаш» составляет 10 000 рублей. Оплачен полностью.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 1560723 тыс. рублей.

Расчет оценки стоимости чистых активов общества (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Основные средства	1150	193571	26891
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1360000	1300000
Запасы	1210		13
Дебиторская задолженность	1230	1995806	833
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	77	52
ИТОГО активы		3549454	1327789
Заемные средства долгосрочные	1410	1984311	796071
Кредиторская задолженность	1520	4414	1234
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	6	5
ИТОГО пассивы		1988731	797310
Стоимость чистых активов		1560723	530479

12.6. Заемные средства (стр. 1410 , стр.1510)

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Структура заемных средств на 31 декабря 2025 года

тыс.руб.

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2025года	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
АО « Контакт» Договор займа №1031 от 14.12.2020	496401	беспроцентный	14.12.2026	без обеспечения
АО « Контакт» Договор займа №101-36-25 от 22.12.2025	1487910	10	31.12.2036г.	без обеспечения
Итого	1984311			

Структура заемных средств на 31 декабря 2024 года

тыс.руб.

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2024года	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
АО « Контакт» Договор займа №1031 от 14.12.2020	781421	беспроцентный	14.12.2025	без обеспечения
ООО «Альянс» Договор займа 22 от 15.12.2020	14650	беспроцентный	12.12.2025	без обеспечения
Итого	796071			

12.7. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о задолженности общества (тыс.руб.)

Кредиторы	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	45
68.02 Налог на добавленную стоимость	1009	
68.06 Земельный налог	79	79
68.08 Налог на имущество		54
68.12 Налог при упрощенной системе налогообложения	1286	1056
76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (% по займам)	2039	
Итого	4414	1234

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12.8. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

тыс.руб.

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2024г.	4	1	5
Использовано в 2025	116	31	147
Начислено в 2025	117	31	148
Сальдо на 31 декабря 2025 г.	5	1	6

12.9. Информация об обеспечениях выданных

Обеспечения выданные у Общества отсутствуют.

12.10. Информация об обеспечениях полученных

Обеспечения полученные у Общества отсутствуют.

13. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

13.1.Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС) в разрезе обычных видов деятельности за 2025г. и 2024г. представлена следующим образом:

тыс.руб.		
Вид деятельности	2025г.	2024г.
Сдача в аренду нежилых помещений	78701	75851
Итого:	78701	75851

13.2.Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2220)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) и управленческих расходах за 2025 и 2024 годы:

тыс.руб.		
Статья расходов	2025г.	2024г.
Себестоимость продаж (стр. 2120)	11449	10546
Управленческие расходы (стр.2220)	1818	1579
Итого:	13267	12125

тыс.руб.		
Статья расходов	2025г.	2024г.
Расходы на оплату труда	1348	1172
Отчисления на социальные нужды	354	279
Амортизация	2790	2728
Прочие затраты	8775	7946
Итого:	13267	12125

Управленческие расходы за 2025г. составили 1818 тыс.руб. При списании управленческих расходов на счет 90.08 они полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны «расходами по обычным видам деятельности». Общество соблюдает порядок формирования расходов на счете 26, предусмотренный Инструкцией к Плану счетов, утвержденному приказом Минфина от 31 октября 2000 года № 94н, где говорится, что счет 26 предусмотрен для отражения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

13.3.Доходы от участия в других организациях (стр.2310)

Получены дивиденды в 2025г.от АО «ОПК» в размере 1000000 тыс. руб.(100% участие в уставном капитале)

13.4.Проценты к получению (стр.2320)

тыс.руб.		
Вид процентного дохода	2025г.	2024г.
Проценты к получению	1868	
Итого:	1868	

Обществом получены проценты от размещения денежных средств на депозитном счете.

13.5. Проценты к уплате (стр. 2330)

тыс.руб.

Вид процентного расхода	Займодавец	2025г.	2024г.
Проценты к уплате	АО «Контакт» договор займа от 25.09.2025(17%)	513	
Проценты к уплате	АО «Контакт» Договор займа №101-36-25 от 22.12.2025(10%)	2039	
Итого:		2552	

Обществом заключен с АО «Контакт» договор займа от 25.09.2025(17%). Займ погашен 14.10.2025г.

По договору займа №101-36-25 от 22.12.2025 (10%) заключенный с АО Контакт» срок погашения 31 декабря 2036года.

13.6. Прочие доходы и расходы (стр. 2340 и стр.2350)

В течение 2025 года Обществом были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб. за 2025год	Сумма дохода, тыс. руб. за 2024год	Сумма расхода, тыс. руб за 2025год	Сумма расхода, тыс. руб за 2024 год
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочих активов	310	148	214	138
Оприходован металлолом	211	137		
Услуги банка			1363	34
Доходы прошлых лет выявленные в отчетном периоде	6534	907		
Расходы связанные с ликвидацией ОС				144
Госпошлина			400	
Нотариальные услуги			174	
Неустойка за несвоевременную доставку груза и от ОАО РЖД	589			
Оценочные обязательства по оплате труда (резерв на отпуска)	40	29		
Кадастровые работы за снятие с учета объекта			7	
Внесение записей о списании/зачислении ценных бумаг			252	
Итого	7684	1221	2410	316

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 1070024тыс. руб.

13.7. Налог на прибыль (стр. 2410)

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025г. составил 4544 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составляет 1065480 тыс. руб.

14. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Расшифровка прочих поступлений и платежей за текущий и предыдущий год.

Прочие поступления стр. 4119	2025г.	2024 г.
Платежи по реализации металлолома	211	137
Оказание услуг по ж.д.,ком. усл.	3261	4494
Доходы от реализации прочих активов	100	10
Возврат госпошлины	54	
Неустойка за несвоевременную доставку груза от ОАО РЖД	589	
Итого	4215	4641
Прочие платежи стр. 4129	2025г.	2024г.
Платежи по земельному налогу и налогу на имущество, НДС	326	787
Услуги банка	1363	34
Госпошлина	425	60
Нотариальные услуги	257	7
Итого	2371	888

15.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

15.1. Связанные стороны

Перечень связанных сторон и операций с их участием в 2025 году представлен в таблице:

Связанная сторона	Основание связанности стороны с ООО «Марихолодмаш»
Коробейникова Светлана Владимировна	Учредитель, доля участия в уставном капитале общества составляет 97%
Митрохин Кирилл Николаевич	Учредитель, доля участия в уставном капитале общества составляет 3%
АО «Контакт»	Генеральный директор Коробейников Андрей Витальевич
ООО «Завод БКУ»	Коробейников Андрей Витальевич-учредитель 50%
ООО «Альянс»	Коробейникова Светлана Владимировна-директор,учредитель 50%
АО «ОПК»	100% доля участия в уставном капитале

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются на договорной основе. При расчётах со связанными сторонами применялись договорные цены, такие же, как и при расчётах со сторонними обществами.

Резерв по сомнительным долгам связанных сторон на конец отчётного периода не создавался.

Связанная сторона	Виды операций	Сумма операций в 2025 году, тыс. руб	Сумма операций в 2024 году, тыс. руб
АО «Контакт»	Общая сумма операций, в т. ч.	3244935	122630
	- за аренду недвижимости, оборудования, прочие услуги	69408	66290
	-получение займов	2185475	
	- погашение займов, % по займам	990052	56340
ООО «Завод БКУ»	- за аренду недвижимости, оборудования	3298	3141
ООО «Альянс»	Общая сумма операций, в т. ч.	14650	4750
	- погашение займов	14650	4750

Связанная сторона	Незавершенные операции 31.12.2025г., тыс. руб.		Незавершенные операции 31.12.2024г., тыс. руб.	
	дебетовое	кредитовое	дебетовое	кредитовое
АО «Контакт» - за аренду, прочие услуги; погашение займов	509	1986350	220	781421
ООО «Завод БКУ»	1		8	
ООО «Альянс»		0		14650

Сделки с другими указанными сторонами отсутствовали.

15.2. Бенефициарные владельцы

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Коробейникова Светлана Владимировна	РФ	97%

15.3..Основной управленческий персонал (АУП)

АУП	Выплаты за текущий год с учетом страховых взносов(в тыс.руб.)	Выплаты за предыдущий год с учетом страховых взносов (в тыс.руб.)
Генеральный директор	749	639

16.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

17.ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Информация об оценочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеются следующие оценочные обязательства, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса:

- по предстоящей оплате отпусков;

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях представлена в таблице:

Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5	148	147	6
в том числе:				
Резерв ежегодных отпусков	5	148	147	6

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

18. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

19. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение отчетного периода и до даты формирования отчетности Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

20. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Последствие условного факта хозяйственной деятельности, подлежащее отражению в бухгалтерской отчетности, признается существенным, в случае если составляют более 5% от валюты баланса на конец отчетного периода. Организация не имеет не завершенных по состоянию на 31.12.2025г. судебных и претензионных дел.

21. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась. Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет. Совместная деятельность Обществом не велась.

Генеральный директор

 А.В.Коробейников

10 марта 2026г.

