

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
"МАГАДАНСКАЯ ИНФРАСТРУКТУРНАЯ КОНЦЕССИЯ-3"
за 2025 год**

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Наименование, регистрация, адрес

Полное фирменное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «МАГАДАНСКАЯ ИНФРАСТРУКТУРНАЯ КОНЦЕССИЯ-3»
Сокращенное фирменное наименование Общества	ООО «МИК-3»
Дата государственной регистрации	02 сентября 2021 года
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	ОГРН 1214900001546
Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России №1 по Магаданской области
Юридический адрес	685000, Российская Федерация, Магаданская область, город Магадан, Пролетарская ул., д.84, к.2
Место нахождения Общества	685000, Российская Федерация, Магаданская область, город Магадан, Пролетарская ул., д.84, к.2
Почтовый адрес	685000, Российская Федерация, Магаданская область, город Магадан, Пролетарская ул., д.84, к.2
Телефон	8 (4132) 22-00-10
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	ИНН 4900010697

1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде

Устав Общества был утверждён 21.07.2022 году, увеличен 23.04.2025 году, изменен 24.09.2025 году.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 год составляет 185 492 255 рублей 84 копейки. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Состав участников Общества:

1. Акционерное общество «Корпорация развития Магаданской области» - доля в уставном капитале 99,999913%;

2. Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Геолог» доля в уставном капитале 0,000013%.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года полностью оплачен.

1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется управляющей компанией в рамках договора о передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 10.12.2021 года в лице генерального директора Миняйло Елены Викторовны.

Обязанности генерального директора за период исполняли:

01.01.2024 – 06.09.2024 Панова Елена Борисовна;

09.09.2024 - 25.12.2024 Дьякова Елена Александровна;

26.12.2024 – 31.12.2025 Миняйло Елена Викторовна.

1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество не имеет филиалов, представительств.

1.6. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

Строительство жилых и нежилых зданий.

1.7. Среднесписочная численность работающих на отчетную дату

Среднесписочная численность работающих за 2025 году составила 0 человек

2. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

Случаи существенных отступлений от установленных правил в 2025 году отсутствовали.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в пояснения к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

4. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. Принципы учетной политики

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3».

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом Директора.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, 3

следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Запасы

Информация о наличии и движении запасов за два отчетных периода приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

тыс. руб.

	2025 год
Стоимость запасов на начало года	0
Стоимость запасов на конец года	0

По результатам инвентаризации имущества и финансовых обязательств, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности расхождений между данными инвентаризации и бухгалтерского учета не выявлено.

5.2. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составила 52 485 тыс. рублей в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 37 769 тыс. рублей.

5.3. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность Общества составила 144 575 тыс. рублей. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 117 280 тыс. рублей.

Обязательства перед поставщиками материалов, работ, услуг, перед бюджетом и внебюджетными фондами исполнялись своевременно.

По состоянию на 31 декабря 2025 года просроченная кредиторская задолженность Общества составила 14 432 тыс. рублей. В Сравнении с аналогичным периодом прошлого года уменьшилась на 12 863 тыс. рублей.

Задолженность по налогам и сборам отсутствует.

5.4. Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 года учитываются:

- уставной капитал – 185 492 тыс. рублей;
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 90 тыс. рублей.

5.5. Кредиты и займы

На 31.12.2025 года Общество займами не пользовалось.

5.6. Корректировка отчётности за предыдущие периоды

Корректировка отчетности за предыдущие периоды не производилась.

5.7. Доходы и расходы

Информация о суммах полученных доходов и расходов за отчетный период приведена в отчет о финансовых результатах Общества.

Прочими доходами в Обществе являются:

- Доходы за 2025 год организация получала за счет процентов по сделке неснижаемого остатка на расчетных счетах.

Прочими расходами в Обществе являются:

- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров;
- расходы на проектные работы планировки и межевания;
- прочие расходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Изменение показателей отчета о финансовых результатах приведено в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	0	0
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	0	0
Валовая прибыль	0	0
Коммерческие расходы	0	0
Управленческие расходы	(207)	(60)
Прибыль (убыток) от продаж	(207)	(60)
Доходы от участия в других организациях		
Проценты к получению	601	121
Проценты к уплате	601	121
Прочие доходы	0	0
Прочие расходы	(281)	(6)
Иная операционная деятельность	(11)	(6)
Прибыль (убыток) до налогообложения	113	55
Налог на прибыль организаций	(28)	(10)
Текущий налог на прибыль, в т.ч.	(23)	(5)
Текущий налог на прибыль	(5)	(5)
Отложенный налог на прибыль	(5)	0
Прочее	0	0
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	85	45

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль в сумме 85 тыс. рублей.

5.8. Раскрытие информации о существенных денежных потоках

Раскрытие информации о денежных потоках приведено в Отчете о движении денежных средств.

6. Информация о государственной помощи

В 2025 году Общество государственную помощь не получало.

7. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

8. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Магаданская область.

9. События после отчетной даты

На момент составления данных пояснений у Общества отсутствовала информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Виды деятельности, в отношении которых принято решение о прекращении, отсутствуют.

11. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Миняйло Елены Викторовны	Директор. Гражданство – РФ	Договор о передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации ООО «УК «Геолог»	10.12.2021	Ведение бухгалтерской, финансовой отчётности, технического, юридического, инженерного сопровождения
2	Акционерное общество «Корпорация развития Магаданской области»	685000, Российская Федерация, Магаданская область, город Магадан, Пролетарская ул., д.14, пом.51	Участник Общества	10.12.2021	Участие в доли уставного капитала, управление обществом
2	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Геолог»	685000, Российская Федерация, Магаданская область, город Магадан, Пролетарская ул., д.84, к.2	Участник Общества	10.12.2021	Участие в доли уставного капитала, управление обществом

ООО «МИК-3»

В лице генерального директора управляющей организации ООО «УК «Геолог»

Миняйло Е.В.

«20» марта 2026 г.