

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2025 год.
ООО «МАМОНТ»

	Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	25
по ОКПО	78884738		
по ОКЕИ	384		

1. Основные виды деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Дополнительные	52.10 Деятельность по складированию и хранению 52.24 Транспортная обработка грузов 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе 69 Деятельность в области права и бухгалтерского учета 74.20 Деятельность в области фотографии 74.30 Деятельность по письменному и устному переводу 82.92 Деятельность по упаковыванию товаров

Фактически Общество получало основной доход за отчетный 2025 год и предшествующий отчетному 2024 год от реализации услуг, что раскрыто в разделе «Выручка».

2. Краткий обзор учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 31 декабря 2024 года.

Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 1% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации отражаются на счете 10 «Материалы». Бухгалтерский учет таких активов ведется в порядке, установленном для бухгалтерского учета запасов нормами ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов после списания на расходы организации принимается на забалансовый учет. (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается на основании Приказа руководителя предприятия в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается

с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

2.4. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является один выданный заем.

2.6. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

2.7 . Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.8. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.9. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.10. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.11. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете на последнее число каждого месяца. Отчисления в резерв осуществляются ежемесячно по нормативному методу. При нормативном методе отчисления в резерв происходят в виде процента от ФОТ. Используется резерв только для отражения начисленных обязательств перед сотрудниками организации по оплате отпусков и отчислений в фонды страхования, начисленных на величину отпусков.

На конец года проводится инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Сумма резерва на конец года должна соответствовать расчетной величине резерва. Расчетная величина резерва формируется исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества неиспользованных дней отпуска с учетом сумм страховых взносов и взносов НС и ПЗ.

Среднедневная сумма расходов на оплату труда определяется как отношение суммы оплаты труда всех сотрудников за год, принимаемая при расчете обязательств по оплате отпусков, и среднесписочной численности сотрудников организации за год. Страховые взносы ПФ, ФСС и взносы от НС и ПЗ рассчитываются на сумму обязательств по отпускам. Инвентаризация и определение расчетных величин резерва оформляется бухгалтерской справкой-расчетом.

Сумма превышения величины рассчитанного резерва над фактическим остатком подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Сумма превышения величины неиспользованного резерва над рассчитанной подлежит включению в состав внереализационных доходов. Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.12.Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.13.Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.14.Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Учет расходов ведется с использованием счета 20 «Основное производство» и счета 26 «Общехозяйственные расходы» с дальнейшим закрытием в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Незавершенного производства нет.

Расходы на доставку товаров до склада, в случае если эти расходы не включены в цену приобретения этих товаров, определяются согласно расчета транспортных расходов, приходящихся на остаток стоимости товаров на складе.

3. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г. ¹	6	(6)	6	(6)
	за 20 24 г. ²	6	(6)	6	(6)
в том числе:	за 20 25 г. ¹	6	(6)	6	(6)
лицензия	за 20 24 г. ²	6	(6)	6	(6)

4. Основные средства и инвестиционная недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ¹	168	(121)	168	(168)
	за 20 24 г. ²	168	(65)	168	(121)
в том числе:	за 20 25 г. ¹	168	(121)	168	(168)
машины и оборудование (кроме офисных)	за 20 24 г. ²	168	(65)	168	(121)

Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г. ¹	210635	(88020)	210723	(92416)
	за 20 24 г. ²	209572	(84014)	210635	(88020)
в том числе:	за 20 25 г. ¹	119472	(68251)	119472	(71260)
здания	за 20 24 г. ²	119472	(65242)	119472	(68251)
сооружения	за 20 25 г. ¹	28155	(14189)	28155	(15272)
	за 20 24 г. ²	28155	(13487)	28155	(14189)
машины и оборудование	за 20 25 г. ¹	5432	(4546)	5519	(4846)
	за 20 24 г. ²	4368	(4254)	5432	(4546)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 25 г. ¹	1584	(1034)	1584	(1037)
	за 20 24 г. ²	1584	(1014)	1584	(1034)
земельные участки	за 20 25 г. ¹	55992	(0)	55992	(0)
	за 20 24 г. ²	55992	(0)	55992	(0)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 <u>25</u> г. ¹	11 711	16 784
	за 20 <u>24</u> г. ²	11 711	11 711
в том числе:	за 20 <u>25</u> г. ¹	159	2 962
здания	за 20 <u>24</u> г. ²	159	159
	за 20 <u>25</u> г. ¹	11 380	13 650
сооружения	за 20 <u>24</u> г. ²	11 380	11 380
	за 20 <u>25</u> г. ¹	172	172
машины и оборудование	за 20 <u>24</u> г. ²	172	172

5. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 <u>25</u> г. ¹	2 448	()	3 176	(0)
	за 20 <u>24</u> г. ²	4 993	()	2 448	(0)
в том числе:	за 20 <u>25</u> г. ¹	2 238	()	2 966	(0)
материалы	за 20 <u>24</u> г. ²	4 334	()	2 238	(0)
товары	за 20 <u>25</u> г. ¹	210	(0)	210	(0)
	за 20 <u>24</u> г. ²	659	(0)	210	(0)

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>25</u> г. ¹	2 876	()	1 993	()
	за 20 <u>24</u> г. ²	993	()	2 876	()
в том числе:	за 20 <u>25</u> г. ¹	908	(0)	866	()
покупатели и заказчики	за 20 <u>24</u> г. ²	748	()	908	()
	за 20 <u>25</u> г. ¹	1 943	()	1 044	()
авансы выданные	за 20 <u>24</u> г. ²	121	()	1 943	()
	за 20 <u>25</u> г. ¹	25	()	83	()
прочая	за 20 <u>24</u> г. ²	124	()	25	()

6.1 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: <i>покупатели и заказчики</i>	0	0	0	0	0	0

7. Обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>25</u> г. ¹	130 118	178 485
	за 20 <u>24</u> г. ²	126 513	130 118
в том числе:	за 20 <u>25</u> г. ¹	852	558
<i>поставщики и подрядчики</i>	за 20 <u>24</u> г. ²	1 299	852
	за 20 <u>25</u> г. ¹	1 479	1 841
<i>налоги и взносы</i>	за 20 <u>24</u> г. ²	1 561	1 479
	за 20 <u>25</u> г. ¹	127 775	175 846
<i>займы</i>	за 20 <u>24</u> г. ²	123 421	127 775
	за 20 <u>25</u> г. ¹	0	240
<i>перед персоналом</i>	за 20 <u>24</u> г. ²	219	0
	за 20 <u>25</u> г. ¹	12	0
<i>прочее</i>	за 20 <u>24</u> г. ²	13	12

7.1 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	520	827	(837)	(1)	509
в том числе: <i>резервы предстоящих отпусков</i>	520	827	(837)	(1)	509

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵
Выданные - всего	988 681	1 538 681	3 350 087
в том числе: <i>ипотека</i>	188 669	188 669	377 338
<i>поручительство</i>	800 012	1 350 012	2 972 749

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. ¹	За 20 24 г. ²
Материальные затраты	10 742	14 028
Расходы на оплату труда	9 988	7 707
Отчисления на социальные нужды	2 453	1 732
Амортизация	4 442	4 063
Прочие затраты	10 567	9 661
Итого по элементам	38 192	37 191
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	38 192	37 191

10. Иная информация

10.1 Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

ИНН 5904134720
КПП 590201001
ОГРН 1055901795322

Общество зарегистрировано по адресу: 614018, Пермский край, г Пермь, ул. 3-я Набережная, д. 46а, офис 10

Дата государственной регистрации экономического субъекта – 17 ноября 2005 г.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 1% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные обязательства (по выданным гарантиям качества товаров) и оценочные обязательства (на предстоящие рекламные акции или программы лояльности).
- Договорные отношения: существенные условия крупных контрактов на поставку товаров, аренду торговых площадей и логистические услуги, способные повлиять на будущие денежные потоки.
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.

- Анализ активов и их обесценение: информация о значительном обесценении товарных запасов (в связи с истечением срока годности, изменением рыночных цен) и основных средств (торгового оборудования, складской недвижимости), а также методы, использованные для его оценки.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил), в связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений. Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

10.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года – Уточкин Андрей Евгеньевич.

10.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 14 человек в 2025 году;
- 14 человек в 2024 году.

10.4. Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

10.5. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

10.6. Основные средства

На 31.12.2025 г. Общество имело в собственности здания, сооружения, производственное оборудование.

10.7. Аренда

На 31.12.2025 г. Общество не имело объектов основных средств, взятых в аренду.

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений, товаров.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

10.8. Финансовые вложения

На 31.12.2025 г. Общество финансовых вложений не имеет.

10.9. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

тыс. руб.			
Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	250	250	250

Уставный капитал и доли участников

Размер уставного капитала и количество долей:

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет Двести пятьдесят тысяч рублей.

Уставный капитал состоит из 2-х долей.

100% доли является размещенной и полностью оплаченной участником Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Дивиденды

В 2025 году решения о распределении дивидендов не принималось.

10.10. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 131	1 550
1.1	в том числе:		
1.2	облагаемая по ставке 20%		1 550
1.3	облагаемая по ставке 25%	1 131	
1.3	облагаемая по ставке %		
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(283)	(310)

2.1	в том числе:		
2.2	рассчитанный по ставке 20%		(310)
2.3	рассчитанный по ставке 25%	(283)	
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(265)	203
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(395)	(310)
4.1	Текущий налог на прибыль	(548)	(107)
4.2	Отложенный налог на прибыль	153	(203)
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	-
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

10.11. Выручка от основной деятельности

тыс.руб.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от сдачи имущества в аренду	41 921	40 421
Выручка от оказания прочих услуг	0	0

10.12. Себестоимость обычных видов деятельности

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Расходы по сдаче имущества в аренду	33 434	33 515

10.13. Управленческие расходы

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Управленческие расходы	4 758	3 676

10.14. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение оценочных обязательств по оплате труда	1		16	
Доходы от оказания прочих услуг	292		175	
Налог на имущество		1587		1672
Расходы, не учитываемые в целях н/обложения		1174		0
Расходы от оказания прочих услуг		90		162
Услуги кредитных организаций		39		37
Прочие		1		0
Итого прочие доходы/расходы	293	2891	191	1871

10.15. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Организации являются:

- Шустов Игорь Анатольевич (учредитель) (ИНН 666200734318)
- Уточкин Андрей Евгеньевич (директор, учредитель) (ИНН 590406539108)

Общество контролируется (через третьи лица) физическим лицом (стороной, обладающей конечным контролем) Уточкиным Андреем Евгеньевичем, 1971 г.р. и Шустовым Игорем Анатольевичем, 1967г.р.

Бенефициаром Общества - физическим лицом, которое владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом - является Уточкин Андрей Евгеньевич, 1971 года рождения и Шустов Игорь Анатольевич, 1967 года рождения

Информация по операциям со связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2025г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
Основное хозяйственное общество							
1	Шустов Игорь Анатольевич	РОССИЯ, Свердловская обл., г Екатеринбург, пр-кт Ленина, д. 52Б, кв. 54А	владеет 50% долей Общества с – с 28.03.2025 г; 49% доли Общества – до 28.03.2025 г имеет 50% общего количества голосов Общества;	50%	–	да	нет
2	Уточкин Андрей Евгеньевич	РОССИЯ, 614068, Пермский край, г Пермь, ул Екатерининская, д. 133, кв. 66	владеет 50% долей Общества; имеет 50% общего количества голосов Общества;	50%	-	да	да
Основной управленческий персонал							
3	Уточкин Андрей Евгеньевич	РОССИЯ, 614068, Пермский край, г Пермь, ул Екатерининская, д. 133, кв. 66	Исполнительный орган – Директор Общества	–	–	да	да
Другие связанные стороны							
4	ООО «Линия 7»	РОССИЯ, 614018, Пермский край, г Пермь, ул 3-я Набережная, д.46а	Уточкин А.Е. является учредителем 50% в уставном капитале	–	–	да	да
5	ООО «БС Компани»	РОССИЯ, 614018, Пермский край, г Пермь, ул 3-я Набережная, д.46а, офис 10	Уточкин А.Е. является учредителем 50% в уставном капитале	-	-	да	да
6	ООО «Линия 7 СВ»	РОССИЯ, 614018, Пермский край, г Пермь, ул 3-я Набережная, д.46А	Уточкин А.Е. является учредителем 100% в уставном капитале	-	-	да	да
7	ООО «Вектор Права»	РОССИЯ, 614018, Пермский край, г Пермь, ул 3-я Набережная, д.46а, офис 3	Уточкин А.Е. является учредителем 100% в уставном капитале	-	-	да	да
8	ООО «ВЭН-Премьер»	РОССИЯ, 620075, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Ленина, 52Б	Шустов И.А.. является учредителем 100% в уставном капитале	-	-	да	да

Между учредителем Уточкиным Андреем Евгеньевичем и ООО «Мамонт» операции не осуществлялись, договорные отношения не заключались.

Между учредителем Шустовым Игорем Анатольевичем и ООО «Мамонт» была операция по выкупу 1% доли Общества, договорные отношения не заключались.

Между ООО «Мамонт» и ООО «Линия 7» заключены: договор аренды недвижимости, договоры займа. Объем операций, условия и сроки осуществления расчётов по основным операциям представлены в таблице:

Наименование договора	Объем поставок, в т. ч. НДС (тыс. руб.)	Срок погашения	Остаток задолженности на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Доля выручки, оплаченная взаимозачетами, %
Договор аренды недвижимости №03/24 от 01.04.2024 г.	4 706	20 дней	0	0%
Договор оказания услуг по предоставлению имущества в залог	350	20 дней	350	0%
Договоры займа б/н от 2025 г. (займодавец)	126 346	365 дней	0	0%

По другим договорам на 31.12.2025 г. задолженность отсутствует.

Между ООО «Мамонт» и ООО «БС Компани» заключен договор аренды № 04/2024 от 01.04.2024 г. (срок действия до 28.02.2025г) и № 04/2025 от 01.03.2025 г. (срок действия до 31.01.2026 г). Объем операций в 2025 году составил 1388 тыс. руб., условие отсрочка 20 дней, доля взаимозачетов 0%. На 31.12.2024 г. задолженность отсутствует.

Объем операций, условия и сроки осуществления расчетов по основным операциям представлены в таблице:

Наименование договора	Объем	Срок погашения	Остаток задолженности на 31.12.2025 г.	Доля выручки, оплаченная взаимозачетами, %
Договор займа б/н от 26.11.2025г (займодавец)	49 500	365 дней	49 500	0%

Между ООО «Мамонт» и ООО «Линия 7 СВ» заключены договоры аренды недвижимости №09/23 от 01.05.2023 г., №09/24 от 01.04.2024 г. Объем операций по договору аренды в 2024 году составил 77 тыс. руб., в 2025 году составил 79 тыс. руб., условие отсрочка 20 дней, доля взаимозачетов 0%. На 31.12.2025 г. задолженность отсутствует.

Между ООО «Мамонт» и ООО «Вектор Права» заключены договоры аренды недвижимости № 10/2023 от 01.05.2023 г. №10/2024 от 01.04.2024 г. Объем операций по договору в 2024 году составил 146 тыс. руб., в 2025 году – 189 тыс. руб., условие отсрочка 20 дней, доля взаимозачетов 0%. На 31.12.2025 г. задолженность отсутствует.

Между ООО «Мамонт» и ООО «ВЭН-Премьер» заключен договор аренды недвижимости №3 от 01.02.2023 г. Объем операций по договору в 2024 году составил 180 тыс. руб., в 2025 году – 247 тыс. руб., условие отсрочка 20 дней, доля взаимозачетов 0%. На 31.12.2025 г. задолженность отсутствует.

Между ООО «Мамонт» и компаниями: ООО ТК «Опт», ООО «ТМ-Сервис», ООО «Трансмиссия», ООО «Хоббот», в которых Уточкин А.Е. является учредителем/директором в 2025 году взаимоотношений не было.

Между ООО «Мамонт» и другими компаниями, в которых Шустов И.А. является учредителем/директором в 2025 году взаимоотношений не было.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество выдало следующие обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества:

Банк	Номер договора, дата договора, характер обязательств	Заемщик	Сумма поручительства	Дата окончания действия договора обеспечения
ПАО "Сбербанк России"	№ДП02_235620042Е от 27.10.23 аккредитив	ООО «Линия 7»	400 000	26.10.2026
ПАО "Сбербанк России"	Договор залога № Д301_235620042Е от 27.10.2023 аккредитив	ООО «Линия 7»	12	26.10.2026
ПАО "Сбербанк России"	Договор ипотеки № ДИ01_235620042Е от 27.10.2023 аккредитив	ООО «Линия 7»	188 669	26.10.2026
АО "АЛЬФА-БАНК"	Договор поручительства №09АН1VP005 от 28.03.2024 г овердрафт	ООО «Линия 7»	50 000	27.03.2027
АО "АЛЬФА-БАНК"	Договор поручительства №1ЕСТ7ХР005 от 03.12.2025г	ООО «БС Компани»	20 000	08.12.2026
РОСБАНК ф-л Приволжье АО «ТБанк»	Дог. поручительства №VLG/PR/01389/23 от 07.09.23 г кредит	ООО «Линия 7»	210 000	25.05.2026

АО «ТБанк»	Договор поручительства №VLG/PR/026/25 от 29.05.25 банковская гарантия	ООО "Линия 7"	30 000	28.04.2027
АО «ТБанк»	Договор поручительства №VLG/PR/032/25 от 29.05.25 банковская гарантия	ООО "Линия 7 СВ"	30 000	28.04.2027
АО «ТБанк»	Договор поручительства №VLG/PR/038/25 от 29.05.25 банковская гарантия	ООО "Логистик Л7"	30 000	28.04.2027
АО «ТБанк»	Договор поручительства №VLG/PR/044/25 от 29.05.25 банковская гарантия	ООО "Логистик Л7"	30 000	28.04.2027
Всего			988 681	

Итого на 31.12.2025г. сумма выданных поручительств составляет 988 681 000 тыс. руб. По данным кредитных организаций на 31.12.2025 долгов по кредитным договорам не числится.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря обеспечений в форме поручительства Общество не получало.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице директора; лиц, осуществляющих полномочия единоличного исполнительного органа; его/их заместителей.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу:

Должность	Ф.И.О.	Ставка	Заработная плата, тыс. руб.		Страховые взносы, тыс. руб.	
			2024 г.	2025 г.	2024 г.	2025 г.
Директор	Уточкин Андрей Евгеньевич	0,25	319	451	93	133

10.16. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

События, произошедшие в феврале 2022г. оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к существенному снижению котировок акций российских компаний и падению курса рубля к основным мировым валютам. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние указанных событий на деятельность Общества и его финансовые показатели.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Организация относится к субъектам малого и среднего бизнеса, внесена в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, поэтому с 01 апреля 2020 г. на основании ФЗ №102-ФЗ от 01.04.2020 г. использовала налоговые преференции в плане снижения размера страховых взносов. Страховые взносы начислялись в размере 15,2% с заработной платы, превышающей размер минимальной заработной платы. С 2026 года данные преференции потеряны и Организация страховые взносы начисляет в размере 30,2%.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Общество на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики, в том числе финансовых рынков Российской Федерации. В настоящее время ключевые контрагенты выполняют взятые на себя обязательства, и Общество не видит серьезных рисков по их платежеспособности. При сравнении объемов продаж за 2024 года и 2025 года снижения объемов продаж в 2025 года не наблюдается. Та же ситуация и по платежам от арендаторов. Все арендаторы Общества находятся в России.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

10.17. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Организация не имеет намерения прекращать свою деятельность. На ближайшие 12 месяцев в рамках снижения влияния негативных тенденций Организация планирует продолжать политику экономии ресурсов, рефинансирования действующих кредитных обязательств с целью снижения ставок и/или увеличения срока кредитов, наращивать объемы продаж за счет маркетинговой политики, внедрения новых продуктов. С учетом вышеизложенного, можно сделать однозначный вывод о том, что Организация будет способна продолжать свою деятельность с учетом принципа непрерывности,

обладает всеми необходимыми материальными, финансовыми, кадровыми ресурсами, чтобы справиться с последствиями пандемии, экономических санкций и ослаблением курса рубля.

10.18. События после отчетной даты

Вид события после отчетной даты	Событие
<i>События, которые свидетельствуют о положении, существовавшем на отчетную дату</i>	<i>отсутствуют</i>
<i>События, указывающие на положение, которое возникло между отчетной датой и датой подписания отчетности</i>	<i>отсутствуют</i>

Директор

Уточкин А.Е.

Дата 30 марта 2026 года