

**Общество с ограниченной ответственностью
«МИРРИКО ЭКСПОРТ»**

(ООО «МИРРИКО ЭКСПОРТ»)

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
за период с 01 января по 31 декабря 2025 года**

Казань, 2025 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА.....	3
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	4
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	10
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.	13
5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	14
6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	15
7. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	15
8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	22
9. ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ.....	23

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МИРРИКО ЭКСПОРТ» (далее – Общество), за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Бухгалтерская (финансовая) и налоговая отчетность Общества сформирована согласно нормативным документам законодательств Российской Федерации и Республики Татарстан.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «МИРРИКО ЭКСПОРТ» (далее - Общество), сокращенное наименование ООО «МИРРИКО ЭКСПОРТ», ИНН 1655177868, зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 14 по Республике Татарстан 18 июня 2009 г. и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1091690031432, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 16 № 005557405 под наименованием ООО «МИРРИКО ЭКСПОРТ». На основании Протокола внеочередного Общего собрания участников Общество № 01/05/2024 от 08 мая 2024 г. был утвержден Устав Общества в новой редакции. Присвоенные ранее номера ОГРН, ИНН, КПП, наименование Общества, юридический адрес Общества остались без изменений.

Местонахождение Общества: 420107, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Островского, д. 84. Офис 510

Общество образовано на основании Протокола внеочередного Общего собрания участников Общество № 01 от 01 июня 2009г.

Устав Общества зарегистрирован 21 мая 2024г. Межрайонной ИФНС №18 по РТ.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год – 2 человека.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля химическими продуктами (код ОКВЭД 46.75).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уставный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 101 тыс. рублей.

Лицом/органом, отвечающим за корпоративное управление в ООО «МИРРИКО ЭКСПОРТ», согласно Уставу, являются:

1. Общее собрание участников Общества;
2. Единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора. Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы по договору управляющей организации ООО «Миррико менеджмент».

Бенефициарным владельцем ООО «МИРРИКО ЭКСПОРТ» является Малыхин Игорь Александрович, единственный участник ООО «МИРРИКО» (ОГРН 1057748867670), владеющего 100% доли в уставных капиталах участников ООО «МИРРИКО ЭКСПОРТ» - ООО «МКО» и ООО «МИРРИКО» (ОГРН 1061658044227).

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Основа представления и составления отчетности

2.1.1. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета в ООО "Миррико Экспорт" на 2025 год № ПЛ.528-1/12-26.

2.1.2. Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

2.1.3. Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

2.1.4. Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.1.5. Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

2.1.6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях исполнения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной ошибкой признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 10%.

В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

2.1.7. В бухгалтерском учете и отчетности Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

2.1.8. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

2.2.1. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой - Департаментом учета и отчетности ООО «Сервис», возглавляемой директором Департамента учета и отчетности-главным бухгалтером ООО «Сервис».

2.2.2. Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с положениями о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации и Планом счетов

бухгалтерского учета в программе **Microsoft Dynamics NAV Classic** с использованием форм регистров бухгалтерского учета, предусмотренных данной программой: оборотно-сальдовая ведомость, карточка счета, анализ счета, прочие регистры.

2.2.3. При появлении новых версий системы Microsoft Dynamics NAV Classic возможен переход на более современное программное обеспечение.

2.3. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Не начисляется амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.3.2. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 40 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом основных средств, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе текущих расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет до списания за непригодностью (фактического выбытия).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

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

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета определяется комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить организации экономические выгоды.

Сроки полезного использования основных средств подлежат проверке в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении сроков полезного использования.

Пересмотр сроков полезного использования в 2025 году не оказывает существенное влияние на показатели отчетности текущего и будущих периодов

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

При наличии признаков обесценения, перечисленных в п.п. 12 – 14 Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», производится оценка возмещаемой стоимости актива (единицы, генерирующей денежные средства).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020

«Основные средства» отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

2.3.3. Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Реконструкция, модернизация, дооборудование, достройка, капитальный ремонт основных средств признаются капитальными вложениями.

Сервисное, техническое обслуживание основных средств, проводимые в соответствии с требованиями технического регламента использования основного средства и (или) законодательных нормативных актов регулярно с частотой более 12 месяцев, предусматривающие проведение работ, относящихся к капитальному ремонту и (или) улучшениям основных средств, признаются капитальными вложениями.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

Капитальные вложения на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств отражаются по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Затраты на нематериальные активы и НИОКиТР, учитываемые на счете 08, отражаются по строке 1110 «Нематериальные активы».

2.3.4. Учет аренды

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.3.4.1. Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды.

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

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются по договорам аренды, по которым срок аренды с учетом планов и намерений о продлении не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом. Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету права пользования активом.

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

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

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

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе в строке 1150 «Основные средства» с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу.

Обязательства по аренде отражаются в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, если на отчетную дату срок погашения обязательства составляет более 12 месяцев, в составе краткосрочных обязательств по строке 1550 «Прочие обязательства», если на отчетную дату срок погашения обязательства составляет не более 12 месяцев с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договорам аренды, в которых Общество выступает арендатором, отражаются в порядке, предусмотренном п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.3.4.2. Общество в качестве арендодателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды в соответствии с условиями договора.

2.3.5. Учет запасов

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Спецодежда и спецобувь со сроком службы не более 12 месяцев или сроком службы более 12 месяцев, стоимостью менее 40 000 руб. учитываются в составе запасов.

Стоимость спецодежды и спецобуви, учитываемой в составе запасов, единовременно списывается на затраты производства в момент передачи ее в эксплуатацию.

Стоимость специальной оснастки, учитываемой в составе запасов, списывается на затраты производства в момент передачи ее в производство.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

Общество не использует счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по методу ФИФО.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по запасам, которые соответствуют совокупности следующих признаков:

- не потеряли своих первоначальных качеств на текущую дату;
- предполагаются к дальнейшему использованию в производстве в течение последующих 12 месяцев.

2.3.6. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Первоначальная стоимость финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При наличии признаков обесценения финансовых вложений Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по состоянию

на 31 декабря отчетного года.

Величина резерва под обесценение финансовых вложений определяется как разница между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто

2.3.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность показана за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Изменение резерва по сомнительным долгам отражается в бухгалтерском учете и отчетности как изменение оценочного значения в соответствии с ПБУ 21/2008.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.3.8. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.3.9. Расходы

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

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.3.10. Оценочные обязательства и резервы

Общество создает оценочные обязательства в части:

- предстоящих расходов на оплату отпусков;

- оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам года;
 - оценочное обязательство по выявленной убыточности заключенного Обществом договора, если условиями этого договора предусмотрены штрафные санкции за его расторжение;
 - иные оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям пп.4, 5 ПБУ 8/2010.
- Общество создает оценочные резервы в части резерва по сомнительным долгам.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Нематериальные активы у общества отсутствуют.

3.1.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Общество не осуществляло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы. У общества данные отсутствуют.

3.1.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Основные средства и Доходные вложения в материальные ценности у общества отсутствуют.

3.1.4. Расшифровка статьи 1170 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения общества отсутствуют.

3.1.5. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Прочие внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

3.1.6. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Запасы у общества отсутствуют.

3.1.7. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Данные дебиторская задолженности представляют собой следующее:

Таблица 2

Вид налога, сбора, взноса	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 233 435	266 492	129 657
Расчеты по налогам и сборам	107 673	18 275	31 073
Прочие расчеты с дебиторами	239	1 546	4 065
Итого:	1 341 347	286 313	164 795

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Информация о дебиторской задолженности представлена в разделе 7.1. Приложений к настоящим Пояснениям.

3.1.8. Расшифровка статьи 1240 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения у общества отсутствуют.

3.1.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 23/2011 Общество денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам отражает в Отчете о движении денежных средств свернуто, а именно:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее

- поступления и возврат контрагентам, обеспечения заявок на участие в конкурсах, проводимых в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц.

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.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Таблица 3

Информация о денежных средствах Общества

Денежные средства по видам	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства	39	200	7 322
в том числе денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-

3.1.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Прочие оборотные активы у общества отсутствуют.

3.1.11. Расшифровка статьи 1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2025 года составил 101 тыс. рублей.

3.1.12. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

Добавочный капитал (без переоценки) у общества отсутствует.

3.1.13. Расшифровка статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Движение и структура по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса представлены в Отчете об изменениях капитала.

3.1.14. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы составляют 175 470 тыс. руб., данные приведены в разделе 8.1 Приложений к настоящим Пояснениям.

Таблица 4

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)	140 739	56 028	0
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510)	34 731	1 243	0

Название	Сальдо на конец кредит	Счет ГК	Срок погашения
ООО «Миррико Менеджмент»	140 739 000,00	Долгоср. кзаймы (руб.) 67-2100	август 2030 г.
	140 739 000,00		

Название	Сальдо на конец кредит	Счет ГК	Срок погашения
ООО «Миррико Менеджмент»	37 731 140,34	% по долгоср. кзаймы (руб.) 67-2110	август 2030 г.
	37 731 140,34		

3.1.15. Расшифровка статьи 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Отложенные налоговые обязательства у общества отсутствуют.

3.1.16. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Информация об оценочных обязательствах представлена в разделе 8.3 Приложений к настоящим Пояснениям.

Таблица 5

Информация об оценочных обязательствах по резерву предстоящих отпусков

	Резерв по отпускам на 01.01.2025	Списание резерва по отпускам за 2025 год	Начисление резерва по отпускам 2025 год	Резерв по отпускам на 31.12.2025	Доначисление резерва по отпускам на 31.12.2025	ИТОГО резерв на отпусков на 31.12.2025
44 счет	1	1	5	0	0	5
ИТОГО	1	1	5	0	0	5

Таблица 6

Информация об оценочных обязательствах по резерву предстоящих годовых вознаграждений

	Резерв годового вознаграждения на 01.01.2025	Списание резерва годового вознаграждения за 2025 год	Начисление резерва годового вознаграждения 2025 год	Резерв годового вознаграждения на 31.12.2025	Доначисление резерва годового вознаграждения на 31.12.2025	ИТОГО резерв годового вознаграждения на 31.12.2025
44 счет	0	0	0	0	0	0
ИТОГО	0	0	0	0	0	0

3.1.17. Расшифровка статьи 1450 и 1550 «Прочие обязательства»

Прочие обязательства у общества отсутствуют.

3.1.18. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности представлена в разделе 8.1 Приложений к настоящим Пояснениям. **Кредиторская задолженность представляет собой следующее:**

Таблица 7

Вид налога, сбора, взноса	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	965 446	195 580	92 155
Расчеты по налогам и сборам	287	319	464
Расчеты с персоналом по оплате труда	2	1	1
Прочие расчеты с кредиторами	165 692	495	48 789
Итого:	1 131 427	196 395	141 409

3.1.19. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

Доходы будущих периодов у общества отсутствуют.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

4.1.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи работ, услуг (за минусом НДС) по видам деятельности представлена ниже:

Таблица 8

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка:	1 097 818	423 735
Продажа товаров	909 652	423 735
Продажа работ и услуг	188 166	0

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не было.

4.1.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности ведутся в учете в разрезе элементов затрат как коммерческие и управленческие расходы, представлены ниже:

Таблица 9

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Коммерческие расходы	155 784	66 673
Управленческие расходы	0	0
Себестоимость продаж:	944 344	353 787
Стоимость проданных товаров	944 344	353 787

4.1.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы приведены в таблице ниже:

Таблица 10

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	0	5 486
в т. ч. проценты к получению	0	2 011
Курсовые разницы	0	3 337
Доходы прошлых лет	0	1
Восстановленные резервы	0	137

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	35 502	6 170
в т. ч. проценты к уплате	33 488	1 243
Курсовые разницы	13	0
Услуги банка, валютный контроль	1 693	1 043
Расходы прошлых лет (менее 3 лет)	15	2 221
Судебные и арбитражные сборы, госпошлины	285	66
Пени, штрафы по налогам и сборам (недоимка ВМП)	8	0
Расходы прошлых лет (более 3 лет)	0	2
Списание ТМЦ (недостача при инвентаризации, прочее)	0	37
Списание неподтвержденной ДЗ	0	1 159
Себестоимость ОС и ТМЦ переданных безвозмездно	0	399

4.1.4. Налог на прибыль

Общество использует способ определения величины налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, исчисленной по данным налогового учета.

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) за отчетный период составила 2 188 тыс. рублей.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В таблице 10 раскрываются условные факты хозяйственной деятельности.

Таблица 11

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет

4.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Таблица 12

Виды выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	62	37
Оплата труда	44	26
Отчисления во внебюджетные фонды	18	11
Долгосрочные вознаграждения	нет	нет

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Основными видами хозяйственной деятельности в 2025 г. были оптовая продажа химических продуктов.

Таблица 13

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный год		
	2025г.	2024г.	2023г.
Оптовая продажа химических продуктов	1 097 818	423 735	469 062

6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

7. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Общество не является участником совместной деятельности.

Таблица 14

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «МИРРИКО ЭКСПОРТ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	Общество с ограниченной ответственностью «МИРРИКО» (ОГРН 1061658044227)	г. Казань	Участник	14.10.2015г.	Протокол № 01/10/2015 внеочередного общего собрания участников от 01.10.2015г.	50
2	Общество с ограниченной ответственностью «МИРРИКО КОМПЛЕКСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ» (ОГРН 1071690061585)	г. Казань	Участник	14.10.2015г.	Протокол № 01/10/2015 внеочередного общего собрания участников от 01.10.2015г.	50
3	Общество с ограниченной ответственностью «Миррико менеджмент» (ОГРН 1071690074620)	г. Казань	Едиличный исполнительный орган – управляющая организация	25.07.2008г.	Протокол № 01/12/2023 внеочередного общего собрания участников от 01.12.2023 г. (о продлении полномочий управляющей организации), договор об оказании услуг по управлению и передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 01.01.2024 г.	
4	Малыхин Игорь Александрович	РФ	Генеральный директор управляющей организации ООО «Миррико Экспорт» - ООО «Миррико менеджмент».	13.08.2014г.	Решение № 01/01/2025 единственного участника от 14.01.2025 г. (о назначении нового генерального директора)	

Субъекты, на которые ООО «МИРРИКО ЭКСПОРТ» оказывает влияние либо контролируется ООО «МИРРИКО ЭКСПОРТ» на 31.12.2025 г.

Таблица 15

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
-------	---	---	--	----------------------------	---	-------------------------------------

ООО «МИРРИКО ЭКСПОРТ»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

1	Отсутствует					
---	-------------	--	--	--	--	--

Таблица 16

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «МИРРИКО ЭКСПОРТ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	Общество с ограниченной ответственностью «МИРРИКО» (ОГРН 1061658044227)	г. Казань	Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Миррико Экспорт» и ООО «МИРРИКО» (ОГРН 1061658044227) переданы управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент»	25.07.2008 г.	Решение № 01/12/2023 единственного участника от 01.12.2023 г. (о продлении полномочий управляющей организации), Договор об оказании услуг по управлению и передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 01.01.2024 г.	50
			Мальхин Игорь Александрович является генеральным директором управляющей организации ООО «Миррико Экспорт» и ООО «МИРРИКО» (ОГРН 1061658044227) - ООО «Миррико менеджмент»	13.08.2014 г.	Решение № 01/01/2025 единственного участника от 14.01.2025 г. (о назначении нового генерального директора)	50
2	Общество с ограниченной ответственностью «Промышленная химия» (ОГРН 1091690048020)	г. Казань	Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Миррико Экспорт» и ООО «Промышленная химия» переданы управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент»	01.10.2009 г.	Решение № 01/12/2023 единственного участника от 01.12.2023 г. (о продлении полномочий управляющей организации), Договор об оказании услуг по управлению и передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 01.01.2024 г.	
			Мальхин Игорь Александрович является генеральным директором управляющей организации ООО «Миррико Экспорт» и ООО «Промышленная химия» - ООО «Миррико менеджмент»	13.08.2014 г.	Решение № 01/01/2025 единственного участника от 14.01.2025 г. (о назначении нового генерального директора)	

ООО «МИРРИКО ЭКСПОРТ»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

3	Общество с ограниченной ответственностью «Современные Сервисные Решения» (ОГРН 1061686041230)	г. Казань	<p>Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Миррико Экспорт» и ООО «Современные Сервисные Решения» переданы управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент»</p>	25.07.2008 г.	<p>Решение № 01/12/2023 единственного участника от 01.12.2023 г. (о продлении полномочий управляющей организации), Договор об оказании услуг по управлению и передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 01.01.2024 г.</p>	
			<p>Малыхин Игорь Александрович является генеральным директором управляющей организации ООО «Миррико Экспорт» и ООО «Современные Сервисные Решения» -ООО «Миррико менеджмент»</p>	13.08.2014 г.	<p>Решение № 01/01/2025 единственного участника от 14.01.2025 г. (о назначении нового генерального директора)</p>	
4	Общество с ограниченной ответственностью «МИРРИКО КОМПЛЕКСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ» (ОГРН 1071690061585)	г. Казань	<p>Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Миррико Экспорт» и ООО «МИРРИКО КОМПЛЕКСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ» переданы управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент»</p>	28.07.2008 г.	<p>Решение № 01/12/2023 единственного участника от 01.12.2023 г. (о продлении полномочий управляющей организации), Договор об оказании услуг по управлению и передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 01.01.2024 г.</p>	50
			<p>Малыхин Игорь Александрович является генеральным директором управляющей организации ООО «Миррико Экспорт» и ООО «МИРРИКО КОМПЛЕКСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ» - ООО «Миррико менеджмент»</p>	13.08.2014 г.	<p>Решение № 01/01/2025 единственного участника от 14.01.2025 г. (о назначении нового генерального директора)</p>	
5	Общество с ограниченной ответственностью «ОПУ-30» (ОГРН 1061658038892)	Республика Татарстан	<p>Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Миррико Экспорт» и ООО «ОПУ-30» переданы управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент»</p>	25.07.2008 г.	<p>Решение № 01/12/2023 единственного участника от 01.12.2023 г. (о продлении полномочий управляющей организации), Договор об оказании услуг по управлению и передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 01.01.2024 г.</p>	
			<p>Малыхин Игорь Александрович является генеральным директором управляющей организации ООО «Миррико Экспорт» и ООО «ОПУ-30» -ООО «Миррико менеджмент»</p>	13.08.2014 г.	<p>Решение № 01/01/2025 единственного участника от 14.01.2025 г. (о назначении нового генерального директора)</p>	
6	Общество с ограниченной ответственностью «Химическая группа «ОСНОВА»	г. Казань	<p>Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Миррико Экспорт» и ООО «Химическая группа «ОСНОВА»</p>	25.07.2008 г.	<p>Решение № 01/12/2023 единственного участника от 01.12.2023 г. (о продлении полномочий управляющей организации),</p>	

ООО «МИРРИКО ЭКСПОРТ»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

	(ОГРН 1041626801875)		переданы управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент»		Договор об оказании услуг по управлению и передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 01.01.2024 г.	
			Малыхин Игорь Александрович является генеральным директором управляющей организации ООО «Миррико Экспорт» и ООО «Химическая группа «ОС-НОВА» - ООО «Миррико менеджмент»	13.08.2014 г.	Решение № 01/01/2025 единственного участника от 14.01.2025 г. (о назначении нового генерального директора)	
7	Общество с ограниченной ответственностью «Миррико менеджмент» (ОГРН 1071690074620)	г. Казань	Малыхин Игорь Александрович является генеральным директором ООО «Миррико менеджмент» - управляющей организации ООО «Миррико Экспорт»	13.08.2014 г.	Решение № 01/01/2025 единственного участника от 14.01.2025 г. (о назначении нового генерального директора)	
8	Общество с ограниченной ответственностью «Сервис» (ОГРН 1091690048130)	г. Казань	Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Миррико Экспорт» и ООО «Сервис» переданы управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент»	01.10.2009 г.	Решение единственного участника № 1/12/2025 от 19 декабря 2025 года о подтверждении передачи полномочий управляющей компании ООО «Миррико менеджмент», Договор об оказании услуг по управлению и передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 01.07.2009 г.	
			Малыхин Игорь Александрович является генеральным директором управляющей организации ООО «Миррико Экспорт» и ООО «Сервис» - ООО «Миррико менеджмент»	13.08.2014 г.	Решение № 01/01/2025 единственного участника от 14.01.2025 г. (о назначении нового генерального директора)	
9	Общество с ограниченной ответственностью «Делика» (ОГРН 1061655057441)	г. Казань	Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Миррико Экспорт» ООО «Делика» переданы управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент»	25.07.2014 г.	Решение № 01/12/2023 единственного участника от 01.12.2023 г. (о продлении полномочий управляющей организации), Договор об оказании услуг по управлению и передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 01.01.2024 г.	

ООО «МИРРИКО ЭКСПОРТ»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

			Малыхин Игорь Александрович является генеральным директором управляющей организации ООО «Миррико Экспорт» и ООО «Делика» -ООО «Миррико менеджмент»	13.08.2014 г.	Решение № 01/01/2025 единственного участника от 14.01.2025 г. (о назначении нового генерального директора)	
10	Общество с ограниченной ответственностью «Инженерный Центр «Объединенные Водные Технологии» (ОГРН 5147746197451)	г. Москва	Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Миррико Экспорт» и ООО «Инженерный Центр «Объединенные Водные Технологии» переданы управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент»	24.08.2018 г.	Решение № 01/12/2023 единственного участника от 01.12.2023 г. (о продлении полномочий управляющей организации), Договор об оказании услуг по управлению и передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 01.01.2024 г.	
			Малыхин Игорь Александрович является генеральным директором управляющей организации ООО «Миррико Экспорт» и ООО «Инженерный Центр «Объединенные Водные Технологии» - ООО «Миррико менеджмент»	13.08.2014 г.	Решение № 01/01/2025 единственного участника от 14.01.2025 г. (о назначении нового генерального директора)	
11	Общество с ограниченной ответственностью «Система продуктовых экспресс решений» (ОГРН 1181690039387)	г. Казань	Доли в уставном капитале учредителей ООО «Миррико Экспорт» (ООО «Миррико комплексное обеспечение», 50 % доли в уставном капитале и ООО «Миррико» ОГРН 1061658044227 50 % доли в уставном капитале). 100% доли в уставном капитале ООО «Система продуктовых экспресс решений» принадлежат ООО «МИРРИКО» (ОГРН 1057748867670 – 100%)	01.11.2005 г.	Выписка из ЕГРЮЛ	

ООО «МИРРИКО ЭКСПОРТ»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

12	Общество с ограниченной ответственностью «МИРРИКО» (ОГРН 1057748867670)	г. Москва	Генеральным директором единоличного исполнительного органа ООО «Миррико Экспорт» - управляющей организации ООО «Миррико менеджмент» (ОГРН 1071690074620) и ООО «МИРРИКО» является Малыгин Игорь Александрович	01.11.2005 г.	Решение № 02/04/2025 единственного участника от 22.04.2025 г. (о назначении нового генерального директора Управляющей компании)	100
13	Общество с ограниченной ответственностью «Небесный трактор»	Г. Казань	Доли в уставном капитале учредителей ООО «Миррико Экспорт» (ООО «Миррико комплексное обеспечение», 50 % доли в уставном капитале и ООО «Миррико» ОГРН 1061658044227 50 % доли в уставном капитале). 75% доли в уставном капитале ООО «Небесный трактор» принадлежат ООО «МИРРИКО» (ОГРН 1057748867670 – 100%		Выписка из ЕГРЮЛ	

Таблица 17

Список аффилированных лиц ООО «Миррико Экспорт»

№	ФЛ / ЮЛ	Полное наименование (Ф.И.О. – для ФЛ)	ОГРН, ИНН	Основной вид деятельности согласно ЕГРЮЛ	Причина, по которой данная сторона является аффилированной по отношению к Обществу
1	ЮЛ	Общество с ограниченной ответственностью «МИРРИКО»	г. Москва, ОГРН 1057748867670, ИНН 7709641159	77.40 – Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав	Владеет долей в уставном капитале учредителей ООО «Миррико Экспорт» - ООО «Миррико комплексное обеспечение» (50% доли) и ООО «МИРРИКО (ОГРН 1061658044227, 50 % доли)
2	ЮЛ	Общество с ограниченной ответственностью «Миррико менеджмент»	г. Казань, ОГРН 1071690074620, ИНН 1655149412	82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	Единоличный исполнительный орган ООО «МИРРИКО» - управляющая организация
3	ФЛ	Малыгин Игорь Александрович	164500122502		Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) управляющей организации ООО «МИРРИКО» - ООО «Миррико менеджмент». Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) и участник единственного участника ООО «МИРРИКО» - ООО «МИРРИКО» (ОГРН 1057748867670), которой принадлежит по 50 % долей в уставном капитале учредителей ООО «Миррико Экспорт» - ООО «Миррико комплексное обеспечение» и ООО «МИРРИ-

ООО «МИРРИКО ЭКСПОРТ»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

					КО»
4	ЮЛ	Общество с ограниченной ответственностью «Химическая группа «ОСНОВА»	г. Казань, ОГРН 1041626801875, ИНН 1658053211	46.75 – Торговля оптовая химическими продуктами	Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент». (общая управляющая организация)
5	ЮЛ	Общество с ограниченной ответственностью «МИРРИКО КОМПЛЕКСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ»	г. Казань, ОГРН 1071690061585, ИНН 1655145961	46.75 – Торговля оптовая химическими продуктами	Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент». (общая управляющая организация)
6	ЮЛ	Общество с ограниченной ответственностью «Миррико»	г. Казань ОГРН 1061658044227 ИНН 1658073803	46.75 – Торговля оптовая химическими продуктами	Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент» (общая управляющая организация)
7	ЮЛ	Общество с ограниченной ответственностью «Промышленная химия»	г. Казань, ОГРН 1091690048020, ИНН 1655182064	46.75 – Торговля оптовая химическими продуктами	Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент». (общая управляющая организация)
8	ЮЛ	Общество с ограниченной ответственностью «Делика»	г. Казань, ОГРН 1061655057441, ИНН 1655110983	09.1 – Предоставление услуг в области добычи нефти и природного газа	Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент». (общая управляющая организация)
9	ЮЛ	Общество с ограниченной ответственностью «ОПУ-30»	Республика Татарстан, ОГРН 1061658038892, ИНН 1658073183	20.59 – Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки	Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент». (общая управляющая организация)
10	ЮЛ	Общество с ограниченной ответственностью «Сервис»	г. Казань, ОГРН 1091690048130, ИНН 1655182113	09.10.9 – Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа	Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент» (общая управляющая организация)
11	ЮЛ	Общество с ограниченной ответственностью «Система продуктовых экспресс решений»	г. Казань, ОГРН 1181690039387 ИНН 1655402190	62.01 – Разработка компьютерного программного обеспечения	Доли в уставном капитале учредителей ООО «Миррико Экспорт» (ООО «Миррико комплексное обеспечение» - 50 % доли в уставном капитале) и ООО «Миррико» ОГРН 1061658044227 - 50 % доли в уставном капитале), а также доля в уставном капитале ООО «Система продуктовых экспресс решений» (- 100%) принадлежат ООО «МИРРИКО» (ОГРН 1057748867670)
12	ЮЛ	Общество с ограниченной ответственностью «Инженерный центр «Объединенные Водные Технологии»	г. Москва, ОГРН 5147746197451 ИНН 7733897384	71.11 – Деятельность в области архитектуры	Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент». (общая управляющая организация)
13	ЮЛ	Общество с ограниченной ответственностью «Современные Сервисные решения»	г. Казань ОГРН 1061686041230, ИНН 1660088412	09.10.1 - Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата	Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – ООО «Миррико менеджмент». (общая управляющая организация)
14	ЮЛ	Общество с ограниченной ответственностью «Небесный трактор»	г. Казань, ОГРН 1251600006525	52.23.13. Выполнение авиационных	Доли в уставном капитале учредителей ООО «Миррико Экспорт» (ООО «Миррико комплексное обеспечение» - 50 % доли в уставном

ООО «МИРРИКО ЭКСПОРТ»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

			ИНН 1655507139	работ	капитале) и ООО «Миррико» ОГРН 1061658044227 - 50 % доли в уставном капитале), а также в ООО Небесный трактор» - 75% принадлежат ООО «МИРРИКО» (ОГРН 1057748867670)
--	--	--	----------------	-------	---

Общество располагает следующими сведениями об операциях со связанными сторонами (поставщиками) в 2025 году:

Таблица 18.1

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции, сумма в тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2025г
Общество с ограниченной ответственностью «Миррико менеджмент»	Аренда нежилых помещений	113	- 151
	Договор управления и передачи полномочий	121 800	-141 975
	Договор займа	221 865	-175 470
Общество с ограниченной ответственностью «МИРРИКО№2	Договор поставки ТМЦ	768 360	-769 188
Общество с ограниченной ответственностью «ХГ Основа»	Договор поставки ТМЦ	66 821	-79 447
Общество с ограниченной ответственностью «МИРРИКО КОМПЛЕКСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ»	Договор оказания транспортно-экспедиционных услуг	5 991	-6 586
Общество с ограниченной ответственностью «Промышленная химия	Договор поставки ТМЦ	68 769	-87 651

Общество располагает следующими сведениями об операциях со связанными сторонами (клиентами) в 2025 году:

Таблица 18.2

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, сумма в тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2025г
Общество с ограниченной ответственностью «МИРРИКО№2	Договор поставки ТМЦ	176	176
Общество с ограниченной ответственностью «Промышленная химия	Договор поставки ТМЦ	3 751	0

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

В тоже время по данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года размер чистых активов составил 35 124 тыс. руб., что значительно выше размера уставного капитала 101 тыс. руб. и чистые активы имеют положительное значение. Сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде составило 84 711 тыс. руб. В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных

средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли. По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Значимые экономические или финансовые события после отчетной даты (СПОД), которые могут оказать влияние на финансовые результаты и способность выполнять обязательства Общества, отсутствуют.

На момент подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по оценкам руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Общества. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

9. ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

9.1. Финансовые риски

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте и зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, экономические санкции, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков), а также активным влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Управление данным риском осуществляется путем оценки чувствительности показателей планов, бюджетов и инвестиционных программ к изменению макроэкономических показателей и принятия управленческих решений в части оптимизации портфеля активов и обязательств Общества.

9.2. Правовые риски

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. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергну-

ты и более ранние периоды.

Мероприятия:

- мониторинг законопроектов федерального, регионального, местного уровня и действующих нормативно-правовых актов, вступающих в силу;
- мониторинг судебной практики высших судебных инстанций.

9.3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность Российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа и источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может влиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

9.4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Представитель по доверенности _____
31.03.2026 г.

О.А. Латышева

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Код ОКВЭД 46.75 - Оптовая торговля химическими продуктами

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета в ООО "Миррико Экспорт" на 2025 год №ПЛ.528-1/12-26

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		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 12 мес 20 25 г. ²		()		()		()						()	
	за 12 мес 20 24 г. ³		()		()		()						()	
в том числе: (группа)	за 12 мес 20 25 г. ²		()		()		()						()	
	за 12 мес 20 24 г. ³		()		()		()						()	
из них исключительные права ⁴	за 12 мес 20 25 г. ²		()		()		()						()	
	за 12 мес 20 24 г. ³		()		()		()						()	

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		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 12 мес за 20 25 г. ²		()		()		()						()	
	за 12 мес 20 24 г. ³		()		()		()						()	
в том числе: (группа)	за 12 мес за 20 25 г. ²		()		()		()						()	
	за 12 мес 20 24 г. ³		()		()		()						()	
из них исключительные права ⁵	за 12 мес 20 25 г. ²		()		()		()						()	
	за 12 мес 20 24 г. ³		()		()		()						()	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			
из них созданные организацией			

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

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			

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 12 мес 20 25 г. ²					()	()		
	за 12 мес 20 24 г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за 12 мес 20 25 г. ²					()	()		
	за 12 мес 20 24 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 12 мес 20 25 г. ²					()	()		
	за 12 мес 20 24 г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за 12 мес 20 25 г. ²					()	()		
	за 12 мес 20 24 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 12 мес 20 25 г. ²					()	()		
	за 12 мес 20 24 г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за 12 мес 20 25 г. ²					()	()		
	за 12 мес 20 24 г. ³					()	()		

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за 12 мес 20 <u>25</u> г. ²					
	за 12 мес 20 <u>24</u> г. ³					
в том числе:	за 12 мес 20 <u>25</u> г. ²					
<i>(группа, объект)</i>	за 12 мес 20 <u>24</u> г. ³					
из них	за 12 мес 20 <u>25</u> г. ²					
исключительные права	за 12 мес 20 <u>24</u> г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за 12 мес 20 <u>25</u> г. ²					
	за 12 мес 20 <u>24</u> г. ³					
в том числе:	за 12 мес 20 <u>25</u> г. ²					
<i>(группа, объект)</i>	за 12 мес 20 <u>24</u> г. ³					
из них	за 12 мес 20 <u>25</u> г. ²					
исключительные права	за 12 мес 20 <u>24</u> г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 12 мес 20 25 г. ²		()		()		()						()	
	за 12 мес 20 24 г. ³		()		()		()						()	
в том числе: <i>Машины и оборудование</i>	за 12 мес 20 25 г. ²		()		()		()						()	
	за 12 мес 20 24 г. ³		()		()		()						()	
в том числе: <i>Транспортные средства</i>	за 12 мес 20 25 г. ²		()		()		()						()	
	за 12 мес 20 24 г. ³		()		()		()						()	
Инвестиционная недвижимость - всего	за 12 мес 20 25 г. ²		()		()		()						()	
	за 12 мес 20 24 г. ³		()		()		()						()	
в том числе: <i>(группа)</i>	за 12 мес 20 25 г. ²		()		()		()						()	
	за 12 мес 20 24 г. ³		()		()		()						()	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 12 мес 20 25 г. ²		()		()		()					()
	за 12 мес 20 24 г. ³		()		()		()					()
в том числе: <i>Право пользования активом (ФСБУ 25/2018)</i>	за 12 мес 20 25 г. ²		()		()		()					()
	за 12 мес 20 24 г. ³		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
основные средства, находящиеся в лизенге			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 12 мес 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за 12 мес 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе:	за 12 мес 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
<i>Оборудование</i>	за 12 мес 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 12 мес 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за 12 мес 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе:	за 12 мес 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за 12 мес 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 12 мес 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за 12 мес 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе:	за 12 мес 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за 12 мес 20 <u>24</u> г. ³					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 12 мес 20 25 г. ²					()	()		
	за 12 мес 20 24 г. ³					()	()		
в том числе:	за 12 мес 20 25 г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за 12 мес 20 24 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 12 мес 20 25 г. ²					()	()		
	за 12 мес 20 24 г. ³					()	()		
в том числе:	за 12 мес 20 25 г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за 12 мес 20 24 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 12 мес 20 25 г. ²					()	()		
	за 12 мес 20 24 г. ³					()	()		
в том числе:	за 12 мес 20 25 г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за 12 мес 20 24 г. ³					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 12 мес 20 25 г. ²	101			()					101	
	за 12 мес 20 24 г. ³	101			()					101	
в том числе:	за 12 мес 20 25 г. ²	101			()					101	
Вклад в УК	за 12 мес 20 24 г. ³	101			()					101	
в том числе:	за 12 мес 20 25 г. ²				()						
Долгосрочные предоставленные займы	за 12 мес 20 24 г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 12 мес 20 25 г. ²				()						
	за 12 мес 20 24 г. ³				()						
в том числе:	за 12 мес 20 25 г. ²				()						
Займы	за 12 мес 20 24 г. ³				()						
Итого	за 12 мес 20 25 г. ²				()						
	за 12 мес 20 24 г. ³				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 12 мес 20 25 г. ²		()	()				X	X		()
	за 12 мес 20 24 г. ³		()	()				X	X		()
в том числе:	за 12 мес 20 25 г. ²		()	()				X	X		()
Материалы	за 12 мес 20 24 г. ³		()	()				X	X		()
в том числе:	за 12 мес 20 25 г. ²		()	()				X	X		()
Товары	за 12 мес 20 24 г. ³		()	()				X	X		()
в том числе:	за 12 мес 20 25 г. ²		()	()				X	X		()
Готовая продукция	за 12 мес 20 24 г. ³		()	()				X	X		()
в том числе:	за 12 мес 20 25 г. ²		()	()							()
Производство	за 12 мес 20 24 г. ³		()	()							()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 12 мес 20 25 г. ²		()			()	()			()	
	за 12 мес 20 24 г. ³		()			()	()			()	
в том числе:	за 12 мес 20 25 г. ²		()			()	()			()	
(вид)	за 12 мес 20 24 г. ³		()			()	()			()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 12 мес 20 25 г. ²	286 313	(2 557)	1 341 347		286 313	()	0		1 341 347	(2 557)
	за 12 мес 20 24 г. ³	164 795	(2 557)	286 313		164 795	()	0		286 313	(2 557)
в том числе:	за 12 мес 20 25 г. ²	266 492	(2 557)	1 233 435		266 492	()			1 233 435	(2 557)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 12 мес 20 24 г. ³	129 657	(2 557)	266 492		129 657	()			266 492	(2 557)
Расчеты по налогам и сборам	за 12 мес 20 25 г. ²	18 275	()	107 673		18 275	()			107 673	()
	за 12 мес 20 24 г. ³	31 073	()	18 275		31 073	()			18 275	()
Прочие расчеты с дебиторами	за 12 мес 20 25 г. ²	1 546	()	239		1 546	()			239	(0)
	за 12 мес 20 24 г. ³	4 065	()	1 546		4 065	()			1 546	(0)
Итого	за 12 мес 20 25 г. ²	286 313	(2 557)	1 341 347		286 313	()	0	X	1 341 347	(2 557)
	за 12 мес 20 24 г. ³	164 795	(2 557)	286 313		164 795	()		X	286 313	(2 557)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 557	2 557	2 557	2 557	1 536	1 536
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 557	2 557	2 557	2 557	1 536	1 536
Прочие расчеты с дебиторами						

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 12 мес 20 25 г. ²	56 028	188 377	(103 666)	()	140 739		
	за 12 мес 20 24 г. ¹	0	63 930	(7 902)	()	56 028		
в том числе:								
займы и кредиты	за 12 мес 20 25 г. ²	56 028	188 377	(103 666)	()	140 739		
	за 12 мес 20 24 г. ¹	0	63 930	(7 902)	()	56 028		
Краткосрочные обязательства - всего	за 12 мес 20 25 г. ²	197 638	1 164 915	(196 395)	()	1 166 158		
	за 12 мес 20 24 г. ¹	141 409	197 638	(141 409)	()	197 638		
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 12 мес 20 24 г. ¹	92 155	195 580	(92 155)	()	195 580		
расчеты по налогам и сборам	за 12 мес 20 25 г. ²	319	287	(319)	()	287		
	за 12 мес 20 24 г. ¹	464	319	(464)	()	319		
расчеты по зарплате	за 12 мес 20 25 г. ²	1	2	(1)	()	2		
	за 12 мес 20 24 г. ¹	1	1	(1)	()	1		
прочие расчеты с кредиторами	за 12 мес 20 25 г. ²	495	165 692	(495)	()	165 692		
	за 12 мес 20 24 г. ¹	48 789	495	(48 789)	()	495		
займы и кредиты	за 12 мес 20 25 г. ²	1 243	33 488	(0)	()	34 731		
	за 12 мес 20 24 г. ¹	0	1 243	(0)	()	1 243		
прочие обязательства (аренда)	за 12 мес 20 25 г. ²			()	()			
	за 12 мес 20 24 г. ¹			()	()			
Итого	за 12 мес 20 25 г. ²	253 666	1 353 292	(300 061)	()	1 306 897		
	за 12 мес 20 24 г. ¹	141 409	261 568	(149 311)	()	253 666		

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ²	На 31 декабря 20 24 г. ¹	На 31 декабря 20 23 г. ¹
Всего			
в том числе:			
(вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 12 мес 20 25 г. ²	1	5	(1)	()	5
	за 12 мес 20 24 г. ³	1	3	(3)	()	1
в том числе:	за 12 мес 20 25 г. ²	1	5	(1)	()	5
<i>Резерв предстоящих отпусков</i>	за 12 мес 20 24 г. ³	1	3	(3)	()	1
в том числе:	за 12 мес 20 25 г. ²			()	()	
<i>Резерв пред. годовых вознаграждений</i>	за 12 мес 20 24 г. ³			()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
<i>Поручительство</i>			
Выданные - всего	1 750 323	3 564 751	5 305 274
в том числе:			
<i>Поручительство</i>	1 750 323	3 564 751	5 305 274
в том числе:			
<i>Залог</i>	0	0	0

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	0	0
Затраты на оплату труда	44	26
Отчисления на социальные нужды	18	11
Амортизация	0	0
Прочие затраты	1 060 066	420 423
Итого по элементам	1 060 128	420 460
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 060 128	420 460

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. ³
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 <u>12 мес</u> 20 <u>25</u> г. ²			()	
	за <u>12 мес</u> 20 <u>24</u> г. ³			()	
в том числе:	за <u>12 мес</u> 20 <u>25</u> г. ²			()	
	за <u>12 мес</u> 20 <u>24</u> г. ³			()	
(назначение)				()	

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Старший бухгалтер ООО
"Сервис"

(наименование должности)

" 31 " марта

(подпись)

20 26 г.

Латышева О.А.

(расшифровка подписи)

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.