

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «МН-Холдинг» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «МН-Холдинг» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области 15.07.2002.

Свидетельство о государственной регистрации № 1027402890580, ИНН 7451108610, КПП 745101001, юридический адрес: г. Челябинск, ул. Калинов двор д.22.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 24 281 тыс. (Двадцать четыре миллиона двести восемьдесят тысяч семьсот пять) руб. (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Муругов Владимир Анатольевич — учредитель 85%-ной доли в уставном капитале;
- Куприянова Елена Владимировна — учредитель 15%-ной доли в уставном капитале.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - директором. Директором общества на основании протокола внеочередного собрания участников общества №188 от 01.06.2023 является – Чернов Михаил Анатольевич.

1.3. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.4. ООО «МН-Холдинг» в 2025г имеет:

- расчетный счет №40702810009280005686 в ПАО БАНКА ВТБ «Центральный» в г.Москва;
- расчетный счет №40702810500050003853 в ПАО "ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК";
- расчетный счет №40702810200000117524 в ЗАО "БАНК "АГРОРОС" г. Саратов;
- расчетный счет №40702810338090009052 в АО "АЛЬФА-БАНК" ФИЛИАЛ ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ".

1.1. Виды деятельности

Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

Организация не осуществляет игорную деятельность, видео показы, лотерейную деятельность.

1.2. Структура персонала и оплата труда:

Численность сотрудников на 31.12.2025г. -127 чел., на 31.12.2024 – 131 чел.

1.3. Информация о реорганизации

В 2025 году, в результате реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица Общество приняло часть имущества и обязательства

присоединяемой к нему организации:

Таблица 1.

Правопродшественник	ОГРН	ИНН	Основание	Договор, передаточный акт
ООО «Фриз»	1047423540900	7451211825	Решение внеочередного собрания участников общества №218 от 23.07.2025г.	Договор о присоединении. Передаточный акт от 29.12.2025г.

Цель реорганизации – повышение финансовой устойчивости правопреемника. Ниже представлена информация о балансе присоединенной компании по данным передаточного акта и вступительного баланса.

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код показателя	Присоединяемое общество ООО «Фриз» передаточный акт на 29 декабря 2025 года
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Нематериальные активы	1110	-
Основные средства	1150	-
Инвестиционная недвижимость	1160	-
Финансовые вложения	1170	74 245
В том числе:		74 245
Предоставленные займы		
Отложенные налоговые активы	1180	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-
Итого по разделу I	1100	74 245
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Запасы	1210	-
Долгосрочные активы к продаже	1215	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	64
Дебиторская задолженность	1230	15 375
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	72
Прочие оборотные активы	1260	-
Итого по разделу II	1200	15 511
БАЛАНС	1600	89 756
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10
Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-
Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-
Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-
Резервный капитал	1360	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	89 149
Итого по разделу III	1300	89 159

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заёмные средства	1410	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-
Оценочные обязательства	1430	-
Прочие долгосрочные обязательства	1450	-
Итого по разделу IV	1400	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства	1510	-
Кредиторская задолженность	1520	597
Оценочные обязательства	1540	-
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-
Итого по разделу V	1500	597
БАЛАНС	1700	89 756

Общество не понесло существенных расходов в связи с реорганизацией. Несоответствий между данными заключительной бухгалтерской отчетности и числовым показателям вступительного бухгалтерского баланса нет. В результате присоединения уставной капитал Общества не изменился. Нераспределенная прибыль Общества увеличилась на 89 159 тыс. руб.

2. Учетная политика.

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

Организация не допускала при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендованным МФ РФ, включает:

Бухгалтерский баланс.

Отчет о финансовых результатах

Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств, табличных и письменных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах расшифрованы.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

2.1. Раскрытие учетной политики:

Существенность в отношении бухгалтерской отчетности, следующая:

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет не менее 20 процентов от общего итога данных.

Ошибка в бухгалтерском учете считается существенной, если она привела к искажению не менее чем на 10 процентов статьи бухгалтерского баланса, удельный вес в валюте баланса которой составляет не менее 5 процентов, либо повлекла искажение статьи отчета о прибылях и убытках не менее чем на 10 процентов. Если период совершения ошибки установить невозможно, для расчета существенности ошибки используются показатели бухгалтерской отчетности за год, предшествующий отчетному.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, устанавливается самостоятельно, исходя из содержания отношений со связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой и правил статьи 105.1 НК РФ.

К связанным сторонам относятся физические и юридические лица, влияющие на принятие решений. В бухгалтерской отчетности раскрывается перечень связанных сторон и виды сделок с ними.

Метод амортизации основных средств – линейный, по всем группам основных средств.

Срок полезного использования по объектам основных средств для целей бухгалтерского учета определяется на основании приказа руководителя исходя из предполагаемого срока службы объекта при его вводе в эксплуатацию.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Начисление амортизации 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 с бухгалтерского учёта.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля, здания, сооружения) находящиеся во владении арендатора по договору аренды с целью получения арендных платежей и которые не используются в административных целях. Инвестиционная недвижимость выделена в отдельную группу.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Для определения к какой аренде (операционной/финансовой) относится договор на предоставление имущества в аренду организация использует следующий подход:

Условие определения вида аренды	Финансовая аренда	Операционная аренда
Срок действия договора аренды	Срок аренды имущества аналогичен сроку его полезного использования	Срок аренды небольшой и меньше срока полезного использования арендуемого имущества: Срок аренды существенно ниже на 50% СПИ, передаваемого предмета аренды
Стоимость аренды	Общий размер арендной платы сопоставим со стоимостью объекта аренды	Величина арендных платежей невелика и существенно ниже рыночной стоимости арендуемого имущества: Сумма арендных платежей считается существенной (за весь срок аренды), если она превышает 50% рыночной стоимости предмета аренды на дату заключения договора
Переход права собственности на арендуемое имущество	Право собственности на объект аренды переходит к арендатору	Право собственности на арендуемое имущество остается за арендодателем
Несение финансовых рисков по договору и получение экономических выгод	Риски и экономические выгоды, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды, переходят к арендатору	Риски и экономические выгоды, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель
Возможность арендатора выкупить объект аренды	Арендатор может выкупить арендуемое имущество по цене значительно ниже рыночной	Арендатор не имеет права выкупить имущество по цене ниже рыночной

Ликвидационная стоимость основных средств равна нулю если ожидаемая сумма к получению от выбытия объекта основных средств менее 10% от его первоначальной стоимости.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами того периода, в котором они понесены, т.е. в момент их приобретения. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам) – по фактическим расходам.

Специальная оснастка учитывается в составе оборотных активов.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда стоимостью менее 100 000 руб. независимо от срока службы учитывается в порядке, предусмотренном для учета запасов.

Способ списания МПЗ в расходы и на иные цели – по средней стоимости.

Расходом от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договору аренды, обслуживанием производственного, электротехнического, холодильного и иного оборудования, электрических сетей, а также оказания иных услуг.

Организация ежеквартально на последнее число месяца создает резервы по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность контрагентов, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Ежегодно на последнее число отчетного периода создает резерв на оплату отпусков на основании проведенной ревизии.

Признание выручки от реализации продукции (работ, услуг) осуществляется методом начисления, то есть исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место (метод начисления).

Датой признания расходов считается дата соответствующего первичного документа в том отчетном периоде, к которому он относится, исходя из условий сделок.

Организация применяет ПБУ 18/02, суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе показываются развернуто. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности (существенные судебные разбирательства, в т.ч. по налогам и взносам).

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н), в учетной политике закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (далее ППА) в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Для договоров, по которым ППА и обязательства по аренде не формируются, доходы от операционной аренды признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

Установить линейный способ амортизации ППА, срок полезного использования ППА равен сроку действия договора аренды. Амортизация начисляется с даты поступления предмета амортизации в организацию, если он пригоден для эксплуатации в запланированных целях.

Общество не применяет досрочно ФСБУ 9/2025 «Доходы организации».

2.2. Краткое описание системы внутреннего контроля и учетной политики.

Система внутреннего контроля возглавляется руководителем.

Главный бухгалтер отвечает за достоверность финансовой информации, сформированной на основании принятых к учету первичных документов.

Контроль за функционированием системы внутреннего контроля ведется постоянно всеми работниками, руководством и собственниками. Документально фиксируются только факты нарушения.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерского баланса за 2025 год.

Сопроводительная информация к бухгалтерскому балансу состоит из таблиц по формам рекомендованным МФ РФ в приказе №157н от 04.10.2025г. и настоящих текстовых пояснений.

3.1. Основные средства отражены в балансе по балансовой стоимости.

Информация о наличии и движении основных средств, первоначальная стоимость, по группам и амортизация отражены в Таблице 3. Основные средства, подлежащие и неподлежащие амортизации, представлены в Таблице 4.

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Поступило	списано		амортизация	обесценение	Переоценка		Первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025г.	266 707	(97609)	27 505	-	(24818)	-	-	-	-	294 212	(122427)
	за 2024г.	236 127	(75376)	34 979	(4399)	175	-	-	-	-	266 707	(97609)
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	187 057	(64693)	7082	-	(17974)	-	-	-	-	194 140	(82668)
	за 2024г.	158 413	(48310)	28644	-	(16384)	-	-	-	-	187 057	(64693)
Офисное оборудование	за 2025г.	2 020	(2020)	-	-	-	-	-	-	-	2 020	(2020)
	за 2024г.	2 020	(1757)	-	-	(263)	-	-	-	-	2 020	(2020)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	7 432	(2959)	-	-	(798)	-	-	-	-	7 432	(3757)
	за 2024г.	7 832	(2297)	-	(400)	(838)	175	-	-	-	7 432	(2959)
Транспортные средства	за 2025г.	405	(314)	-	-	(30)	-	-	-	-	405	(345)
	за 2024г.	405	(284)	-	-	(30)	-	-	-	-	405	(314)
Здания	за 2025г.	19 636	(8136)	10 346	-	(1017)	-	-	-	-	29 982	(9153)
	за 2024г.	19 636	(7434)	-	-	(702)	-	-	-	-	19 636	(8136)
Сооружения	за 2025г.	42 706	(18588)	10 077	-	(4896)	-	-	-	-	52 783	(23484)
	за 2024г.	36 371	(14499)	6 335	-	(4090)	-	-	-	-	42 706	(18588)
Земельные участки	за 2025г.	5 417	-	-	-	-	-	-	-	-	5 417	-
	за 2024г.	9 416	-	-	(3999)	-	-	-	-	-	5 417	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Амортизируемые основные средства - всего	442 217	451 846	409 228
в том числе:			
Здания	277 000	279 167	250 567
Сооружения	48 977	44 616	41 401
Машины и оборудование (кроме офисного)	111 472	122 364	110 103
Офисное оборудование	-	-	262
Транспортные средства	60	91	121
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 675	4 473	5 535
Другие виды основных средств	1 033	1 136	1 238
Неамортизируемые основные средства - всего	9 416	9 416	9 416
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	9 416	9 416	9 416

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается: Земельный участок. г. Челябинск ул. Калинов Двор д.24 (площадь 8774 кв.м.); Земельный участок. г. Челябинск ул. Калинов Двор д.22 (площадь 3416 кв.м.); Земельный участок. п. Федоровка, промузел по Уфимскому тракту, (площадь 4280 кв.м.); Земельный участок по ул. Калинов двор 18 (площадь 5262 кв.м.); Земельный участок под зданием ул. Калинов Двор д.18 стр.4 (площадь 882 кв. м.); Земельный участок по адресу: г. Челябинск ул. Калинов Двор 15 (площадь 1962 кв. м.); Земельный участок по адресу: г. Челябинск ул. Калинов Двор 15 (площадь 20 542 кв. м.); Земельный участок по адресу: г. Челябинск ул. Калинов Двор 15 (площадь 1860 кв. м.); Земельный участок по адресу: г. Челябинск, Советский р-н, п. Федоровка (5118 кв. м.); Земельный участок по адресу: г. Челябинск, Советский р-н, п. Федоровка (4412 кв. м.).

Балансовая стоимость основных средств, переданных в операционную аренду отражены в Таблице 5

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	344 187	369 481	343 294
в том числе:			
Здания	238 719	249 649	206 795
Сооружения	17 278	17 933	18 629
Земельные участки	4 364	4 364	-
Машины и оборудование	79 470	92 342	111 572
Транспортные средства	60	91	121
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 538	4 282	5 292
Другие виды основных средств	758	821	884
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

Основные договора аренды имущества:

- Договор аренды нежилого помещения № 1/17 от 01.03.2017 г с ИП Куприянова Е.В.;
- Договор аренды оборудования б/н от 09.01.2019 с ИП Куприянова Е.В.;
- Договор аренды земельного участка от 22.08.2023 г.;
- Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.04.2016 г. с ООО «БизнесТрейд».

Срок аренды согласно условиям договора – один год, при отсутствии возражений сторон, договора считаются пролонгированными на следующий год. Договора аренды не предусматривают перехода права собственности предмета аренды к арендатору, экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несёт арендодатель. Все договора аренды относятся к операционной аренде.

В организации ведется инвестиционная деятельность, связанная с приобретением, созданием внеоборотных активов. В 2025г. принято к учету /увеличена стоимость основных средств на общую сумму 27 055 тыс. руб.

В организации в 2025г. не велась финансовая деятельность, связанная с привлечением финансирования на долевой основе.

В 2025г. у организации не было существенных затрат на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Капитальные вложения в основные средства представлены в Таблицах 6 и 7.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Таблица 6 (тыс. руб.)

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 2025г.	6 062	-	5 024	-	-	(6390)	4 696	-
	за 2024	7 249	-	27 457	-	-	(28644)	6 062	-
в том числе:	за 2025	6 062	-	5 024	-	-	(6390)	4 696	-
	за 2024	7 249	-	27 457	-	-	(28644)	6 062	-
Машины и оборудование	за 2025г.	12 635	-	7 787	-	-	(20422)	-	-
	за 2024г.	9 893	-	9 077	-	-	(6335)	12 635	-
в том числе:	за 2025г.	10 296	-	50	-	-	(10346)	-	-
	за 2024г.	7 813	-	2 483	-	-	-	10 296	-
Здания	за 2025г.	2 339	-	7 737	-	-	(10077)	-	-
	за 2024г.	2 080	-	6 594	-	-	(6335)	2 339	-
Сооружения	за 2025г.	-	-	692	-	-	(692)	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025г.	-	-	692	-	-	(692)	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025г.	-	-	692	-	-	(692)	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Таблица 7 (тыс. руб.)

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 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024	-	-	1 775	-	-	(1 775)	-	-
в том числе:									
Сооружения	за 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024	-	-	1 775	-	-	(1 775)	-	-
	за 2025	-	-	3 094	-	-	-	3 094	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 2024	35 344	-	4 970	-	-	(40 314)	-	-
	за 2025	-	-	3 094	-	-	-	3 094	-
	за 2024	35 344	-	4 970	-	-	(40 314)	-	-
	за 2025	-	-	3 094	-	-	-	3 094	-
Здания	за 2024	35 344	-	4 970	-	-	(40 314)	-	-

3.2. Материально-производственные запасы.

В организации имеются материально-производственные запасы: запасные части для ремонта инженерных систем, хозяйственный инвентарь, строительные материалы, канцтовары специальная одежда и пр., которые хранятся на складе по адресу г. Челябинск ул. Калинов двор 22.

Материалы, товары приходятся по фактической себестоимости, указанной в документах поставщика. Транспортно-заготовительные расходы учитываются в стоимости материалов пропорционально их договорной стоимости. Номенклатура товаров, материалов ведется по наименованиям, списываются в состав расходов по средней цене. При реализации материально-производственных запасов применяется среднемесячная фактическая стоимость (взвешенная оценка).

Информация о наличие и движении запасов отражена в Таблице 8

Наличие и движение запасов

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025г.	2 629	-	4 694	(4721)	-	-	-	-	-	2 602	-
	за 2024г.	2 978	-	1 258	-	-	-	X	X	2 629	-	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	2 629	-	4 694	(4721)	-	-	-	-	-	2 602	-
	за 2024г.	2 978	-	1 258	(1607)	-	-	-	-	-	2 629	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность подразделяется исходя из экономической сущности с помощью счетов учета и их корреспонденции на задолженность:

- по отгрузке товара (выполненным работам, услугам) или задолженность покупателей, заказчиков с НДС;

- авансы, выданные поставщикам в счет будущих поставок с НДС и без НДС, авансы, образовавшиеся в результате взаиморасчетов с бюджетом.

- прочая задолженность – указаны затраты на расходы будущих периодов.

Вся задолженность заказчиков признана по результатам годовой инвентаризации – не является сомнительной. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г. отсутствует.

Авансы, выданные поставщикам под капитальное строительство отражены по строке 1190 Бухгалтерского баланса:

- 2023 год в сумме 22 199 тыс. руб.

- 2024 год в сумме 9 441 тыс. руб.

- 2025 год в сумме 781 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Таблицах 10 и 11.

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г	6 961	-	29 967	-	(6932)	-	-	-	29 997	-	-	-
	за 2024г	18 332	-	2 357	(15)	(13712)	-	-	-	6 961	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г	5 133	-	27 433	-	(4735)	-	-	-	27 832	-	-	-
	за 2024г	9 077	-	1 502	(15)	(5431)	-	-	-	5 133	-	-	-
Авансы выданные	за 2025г	921	-	2 120	-	(1705)	-	-	-	1 336	-	-	-
	за 2024г	8 852	-	-	-	(7931)	-	-	-	921	-	-	-
Расчеты по ЕНС	за 2025г	617	-	12	-	-	-	-	-	629	-	-	-
	за 2024г	257	-	360	-	-	-	-	-	617	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г	65	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г	-	-	65	-	-	-	-	-	65	-	-	-
Прочая	за 2025г	225	-	402	-	(427)	-	-	-	199	-	-	-
	за 2024г	146	-	429	-	(350)	-	-	-	225	-	-	-
Итого	за 2025г	6 961	-	29 967	-	(6932)	-	-	-	29 997	-	-	-
	за 2024г	18 332	-	2 357	(15)	(13712)	-	-	X	6 961	-	-	-

Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г		На 31 декабря 2024г		На 31 декабря 2023г	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

3.4. Обязательства

3.4.1. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении краткосрочных и долгосрочных обязательств отражена в таблицах 12 и 13.

В прочих обязательствах отражена задолженность по исполнительным листам сотрудников организации.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило		списано		переклассифицировано		
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы						
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025г	258 360	17 531	-	(136 185)	-	(19 453)	120 253	
	за 2024г	272 026	107 626	-	(73 399)	-	(47 893)	258 360	
в том числе	за 2025г	57 603	-	-	(34 955)	-	(19 453)	3 194	
Кредиты	за 2024г	138 210	34 221	-	(66 935)	-	(47 893)	57 603	
Займы	за 2025г	194 475	16 670	-	(100 862)	-	-	110 283	
	за 2024г	129 147	71 693	-	(6 365)	-	-	194 475	
Отложенные налоговые обязательства	за 2025г	6 282	861	-	(368)	-	-	6 775	
	за 2024г	4 669	1 712	-	(99)	-	-	6 282	
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г	48 903	56 605	-	(36 012)	(86)	19 453	88 863	
	за 2024г	55 582	15 764	-	(70 336)	-	47 893	48 903	
в том числе	за 2025г	24 488	-	-	(24 488)	-	19 453	19 453	
Кредиты	за 2024г	-	1 674	-	(25 079)	-	47 893	24 488	
Займы	за 2025г	-	46 157	-	-	-	-	46 157	
	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г	11 312	7 361	-	(10 757)	(86)	-	7 830	
	за 2024г	12 303	5 872	-	(6 863)	-	-	11 312	
Авансы полученные	за 2025г	518	256	-	(514)	-	-	261	
	за 2024г	35 978	5	-	(35 465)	-	-	518	
Задолженность по оплате труда	за 2025г	1 665	531	-	-	-	-	2 196	
	за 2024г	1 381	294	-	(10)	-	-	1 665	
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г	10 853	2 226	-	(218)	-	-	12 860	
	за 2024г	3 571	7 884	-	(603)	-	-	10 853	
Прочие обязательства	за 2025г	67	74	-	(35)	-	-	106	
	за 2024г	2 348	35	-	(2 316)	-	-	67	
	за 2025г	307 263	74 136	-	(172 197)	(86)	X	209 116	
Итого	за 2024г	327 608	123 390	-	(143 735)	-	X	307 263	

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Таблица 13 (тыс. руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г		На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023г.	
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе	-	-	-	-	-	-

По строкам 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

Займодавец	Остаток задолженности 31.12.25	Остаток задолженности 31.12.24
ФОНД ФИНАНСИРОВАНИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ И ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА (МКК)		
Договор микрозайма №1599/2024 от 12.11.2024 от 12.11.24 (8,5%)	3 194	4861
ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК ПАО		
Кредитный договор №11061679 от 05.07.2021 (11,25%)	-	23 205
Кредитный договор №11223116 от 13.04.2023	-	12 020
Кредитный договор №11286278 от 09.11.2023 (17,5%)	-	17 516
БизнесТрейд ООО		
Договор займа б/н от 29.12.2023	9 803	15 905
Калинка ООО		
Договор займа б/н от 09.11.2022	26 875	26 132
Куприянова Е. В. ИП		
Договор займа №7 от 04.07.2022	10 916	10 461
Договор займа от 06.06.2024	53 661	51 161
Муругов В.А. ИП		
Договор займа б/н от 04.06.2024	9 028	8 613
ФРИЗ ООО		
Договор займа бн от 22.09.2022	-	82 202
ИТОГО	113 478	252 078

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

Заемодавец	Остаток задолженности	
	31.12.25	31.12.24
ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК ПАО		
Кредитный договор №10990874 от 04.08.2020 (6,5%)	-	21 913
Кредитный договор №11224924 от 13.04.2023	-	2 575
Кредитный договор №11061679 от 05.07.2021	8 569	-
Кредитный договор №11223116 от 13.04.2023	3 016	-
Кредитный договор №11286278 от 09.11.2023	7 868	-
ИП Куприянова Е.В.		
Договор займа от 25.06.2025	46 157	-
Итого	65 610	24 488

3.4.2. Оценочные обязательства и условные обязательства.

Информация о наличии и движении оценочных и условных обязательствах отражена в Таблицах 14 и 15.

Оценочные обязательства

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025г	2 722	3 439	(2 722)	-	3 439
	за 2024г	1 775	2 722	(1 775)	-	2 722
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	за 2025г	2 722	3 439	(2 722)	-	3 439
	за 2024г	1 775	2 722	(1 775)	-	2 722

Обеспечение обязательств

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Полученные - всего	22 331	81 249	137 094
в том числе:			
Поручительство	22 331	81 249	137 094
Выданные - всего	2 043 212	1 829 594	773 201
в том числе:			
Поручительства	2 027 044	1 765 079	703 109
Залог имущества	16 168	64 515	70 092

Выдано поручительств:

- за ИП Куприянова Е.В. перед:
 - АО «Альфа-Банк» на сумму 457 852 тыс. руб., без обеспечения обязательств;
 - Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Екатеринбург на сумму 332 898 тыс. руб. без обеспечения обязательств;
 - ПАО «Челябинвестбанк» на сумму 730 860 тыс. руб. без обеспечения обязательств;
 - ПАО СКБ «ПРИМСОЦБАНК ПРИМОРЬЯ» на сумму 400 000 тыс. руб.;
 - Филиал «Азиатско-Тихоокеанский Банк» (АО) в г. Москва на сумму 100 000 тыс. руб.
- за ООО «БизнесТрейд» перед:
 - ПАО «Челябинвестбанк» на сумму 5 433 тыс. руб. без обеспечения обязательств.
- Заложено имущество в ПАО «Челябинвестбанк» на сумму 16 168 тыс. руб. по кредитному договору м/у ООО «МН-Холдинг» и ПАО «Челябинвестбанк».

Получено обеспечение исполнение обязательств от :

- ИП Куприянова Е.В., ООО «БизнесТрейд», ИП Муругов В.А., Муругова С.И. на сумму 19 137 тыс. руб. за исполнения обязательств по кредитным договорам:
 - №11061679 от 05.07.2021; №11223116 от 13.04.2023; №11286278 от 09.11.2023 с ПАО ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК.
- ИП Куприянова Е.В., Муругов В.А., Муругова С.И. на сумму 3 194 тыс. руб. за исполнения обязательств по кредитному договору с Фондом Финансирования Промышленности и Предпринимательства (МКК).

В 2025 г. Общество не создавало резервы:

- Резерв по сомнительным долгам — из-за отсутствия сомнительной задолженности;
- Резерв под снижение стоимости ТМЦ — так как чистая цена продаж выше фактической, обесценение не требуется;

- Резерв под обесценение финансовых вложений — в связи с отсутствием финансовых вложений.

В обществе отсутствуют активы, оплаченные не денежными средствами.

Выручка от сдачи в аренду имущества отражается в бухгалтерском и налоговом учете методом начисления на основании начисленной выручки (без НДС):

- оплачено выручки за 2025 год - 324 374 тыс. руб.

- в дебиторской задолженности покупателей и заказчиков -27 832 тыс. руб., долги за 2025 год составляют -27 154 тыс. руб.

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы в отчете о финансовых результатах подразделяются на себестоимость, управленческие расходы, проценты к уплате и прочие расходы.

Величина расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат отражена в Таблице 16

Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	1 326	1 448
Затраты на оплату труда	54 845	43 780
Отчисления на социальные нужды	15 298	10 669
Амортизация	37 134	34 225
Прочие затраты	159 659	134 226
Итого по элементам	268 261	224 349
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	268 261	224 349

Себестоимость — 256 273 тыс. руб. состоит из расходов, связанных с предоставлением за плату во временное пользование активов, обслуживанием производственного, электротехнического, холодильного и иного оборудования, заработной платы, отчислений на социальные нужды, амортизации, услуг сторонних организаций, и пр..

Управленческие расходы -11 988 тыс. руб. состоят из расходов на заработную плату и страховых взносов административного персонала, бухгалтерии.

Расходы по обычным видам деятельности классифицируются на прямые и косвенные: к прямым расходам относится себестоимость реализованного имущества, к косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов.

В бухгалтерском и в налоговом учете классификация на прямые и косвенные единая.

Расходы, не учитываемые в налоговом учете: резерв на оплату отпусков, амортизация по внеоборотным активам, не используемым в деятельности, направленной на получение дохода, некоторые командировочные расходы, штрафы и пени.

3.6. Раскрытие информации об отдельных показателях отчета о финансовых результатах

3.6.1. Информация о доходах

Доходы в отчете о финансовых результатах подразделяются на выручку от предоставления за плату во временное пользование активов по договору аренды и прочих доходов, которые не носят постоянный характер и состоят из доходов от реализации внеоборотных активов, материалов, процентов за хранение денежных средств на расчетном счете и пр.

Выручка отражается в отчете методом начисления. Учет ведется по договорам. Существенных сумм прочих доходов нет.

Расшифровка прочих доходов:

Тыс. руб.

Наименование	2025г.	2024г.
Доходы от реализации основных средств	-	1 400
Доходы от реализации прочих внеоборотных активов	-	167
Списание кредиторской задолженности	86	2
Доходы от реализации прочих активов	126	10
Прочие доходы	42	33
ИТОГО	254	1 612

3.6.2. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов отражены:

- Проценты к уплате -17 829 тыс. руб. В процентах к уплате отражены проценты, причитающиеся к уплате по привлеченным организацией займам и кредитам.

Займодавец	Проценты к уплате, тыс. руб.
ФОНД ФИНАНСИРОВАНИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ И ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА (МКК) Договор микрозайма №1599/2024 от 12.11.2024 от 12.11.24 (8,5%)	348
ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК ПАО Кредитный договор №10990874 от 04.08.2020 (6,5%)	482

Кредитный договор №11061679 от 05.07.2021 (11,25%)	2 475
Кредитный договор №11223116 от 13.04.2023	1 209
Кредитный договор №11224924 от 13.04.2023	57
Кредитный договор №11286278 от 09.11.2023 (17,5%)	2 589
БизнесТрейд ООО	
Договор займа б/н от 29.12.2023	898
Калинка ООО	
Договор займа б/н от 09.11.2022	743
Куприянова Е. В. ИП	
Договор займа №7 от 04.07.2022	455
Договор займа от 06.06.2024	2 500
Договор займа от 25.06.2025	1 956
Муругов В.А. ИП	
Договор займа б/н от 04.06.2024	415
ФРИЗ ООО	
Договор займа бн от 22.09.2022	3 702
ИТОГО	17 829

- Прочие расходы – 440 тыс. руб. В прочих расходах основную сумму составляют расходы, связанные со списанием стоимости реализованного прочего имущества (127 тыс. руб.), расходы, связанные с уплатой госпошлины, штрафов, пеней по хозяйственным договорам (120 тыс. руб.) оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (128 тыс. руб.), прочие расходы -65 тыс. руб.

Числовые показатели отчета о финансовых результатах за 2025г. включают в себя доходы и расходы присоединенной в результате реорганизации организации в размере:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2025г.
Коммерческие расходы	2210	(975)
Проценты к получению	2320	3 702
Прочие расходы	2350	(67)
Прибыль (убыток) от продолжающийся деятельности до налогообложения	2300	2 660
Налог на прибыль организаций	2410	(681)
в том числе:		
текущий налог на прибыль организаций	2411	(681)

Прочее	2460	232
Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности	2420	
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 211
Совокупный финансовый результат	2500	2 211

3.6.3 Информация по расчетам по налогу на прибыль.

Обществом в составе отложенных налоговых активов признаны:

Вид налогового актива	На 31.12.25	На 31.12.24
Внеоборотные активы	-	946
Основные средства	1 857	983
Оценочные обязательства и резервы	860	681
Расходы будущих периодов	293	312
Доходные вложения в материальные ценности	224	149
Итого	3 234	3 071

Обществом в составе отложенных налоговых обязательств признаны:

Вид налогового обязательства	На 31.12.25	На 31.12.24
Доходные вложения в материальные ценности	4 779	4 050
Основные средства	1 996	2 232
Итого	6 775	6 283

Отложенные налоговые активы и обязательства (балансовый метод)

Тыс.руб.

Отложенный налоговый актив на начало периода (пересчет сальдо сч. 09)	3 071
Отложенное налоговое обязательство на начало периода (пересчет сальдо сч. 77)	6 283
Отложенный налоговый актив на конец периода (сальдо сч. 09)	3 233
Отложенное налоговое обязательство на конец периода (сальдо сч. 77)	6 775

Отложенный налог на прибыль

Изменение отложенных налоговых активов (оборот сч. 09)	162
Изменение отложенных налоговых обязательств (оборот сч.77)	-492
Расчетная сумма отложенного налога на прибыль (изменение ОНА -	-330

Отложенный налог в основном связан с использованием разных подходов в оценке основных средств и доходных вложений.

3.7. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Движение денежных средств в организации происходит: между расчетными счетами и кассой; между расчетными счетами (имеется четыре расчетных счета в разных банках). В обществе отсутствуют депозитные расчетные счета и не используется счет 57 «Переводы в пути».

Возвраты дебиторской задолженности поставщиков в отчете не отражаются.

Итоговое сальдо расчетов по налогу на добавленную стоимость состоит из разницы операций: по поступлению выручки (доходов) – 54 062 тыс. руб., платежей в бюджет – 27 378 тыс. руб. и платежей НДС поставщикам – 27 429 тыс. руб. Результат 745 тыс. руб. отрицательный, информация отражена в строке 4129 «прочие платежи».

- Поступления и платежи по текущей деятельности.

Поступления по текущей деятельности – выручка от вида деятельности (сдачи в аренду имущества). Поступление выручки отражено за минусом НДС покупателей.

Прочие поступления – поступление остатков денежных средств с р/сч, кассы правопродшественника -72 тыс. руб.; поступления из ФСС (возмещение расходов по приобретению товаров, услуг на предупредительные меры по сокращению травматизма) - 42 тыс. руб.

Платежи поставщикам отражены без НДС, и без учета оплаты за основные средства.

Платежи по оплате труда отражены вместе с НДФЛ и страховыми взносами (перечислены).

Налог на прибыль, перечисленный в бюджет, составляет – 253 тыс. руб.

Прочие платежи: оплата налога на имущество, земельного и транспортного налога (7 969 тыс. руб.), страховых взносов от НС на производстве (333 тыс. руб.), оплата, связанная со страхованием имущества (15 тыс. руб.), оплата госпошлины и банковских услуг (197 тыс. руб.)

Сальдо от движения денег по текущей деятельности положительное.

- Денежный поток от инвестиционной деятельности.

Поступлений – от реализации ОС в 2025 году - 0 руб.

Платежи – оплачены за ОС на сумму 8 530 тыс. руб. без НДС.

Сальдо от движения денег от инвестиционной деятельности отрицательное.

- Денежные потоки от финансовой деятельности.

Поступления по договорам займа в 2025г. составили:

- ИП Куприянова Е.В. – 44 200 тыс. руб.;

Платежи по кредитам в 2025г. составили:

- ПАО ЧЕЛЯБИНВЕСТБАНК - 57 251 тыс. руб.;

- ФОНД ФИНАНСИРОВАНИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ И ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА (МКК) – 1 667 тыс. руб.;

Платежи по предоставленным займам в 2025г. составили:

- ООО «БизнесТрейд» - 7 000 тыс. руб.;

Проценты по кредитам и займам отражены в текущей деятельности. Сальдо от движения денег по финансовой деятельности отрицательное.

Поступления и платежи, связанные с привлечением организацией финансирования на долговой или долевой основе в отчетном периоде, не осуществлялись.

Расшифровка к существенным статьям отчета о движении денежных средств:

Денежные потоки от текущих операций строка 4122 «в связи с оплатой труда работников»

Наименование показателя	Счет бухгалтерского учета	Сумма за 2025 год
Выплата заработной платы	70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	48 167
Выплаты по исполнительным листам	76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»	872
Добровольные пенсионные взносы	76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»	
НДФЛ	68.1 «НДФЛ при исчислении обяз-й налогового агента»	7 247
Страховые взносы	69 «Расчеты по соц.страхованию и обеспечению»	15 128
Итого платежи	×	71 414

4. Иная информация

4.1. Налоги и другие обязательные платежи

Система налогообложения – общая.

Общество является налогоплательщиком по следующим налогам: прибыль, НДС, имущество, транспортный налог, земельный налог и налоговый агент по НДФЛ.

Уплачено за 2025 год:

- Налог на прибыль – 253 тыс. руб.

- НДС -27 378 тыс. руб.

- Имущество – 7 201 тыс. руб.

- Транспортный налог - 1 тыс. руб.

- Земельный налог -851 тыс. руб.

- НДФЛ – 7 247 тыс. руб.

Итого уплачено 42 931 тыс. руб., что составляет 14,93 % от выручки и не входит в среднеотраслевой показатель.

Задолженность по налогам на 31.12.2025г. является текущей, просроченной задолженности нет.

Суммы задолженности:

- Имущество – 1 763 тыс. руб.

- Земельный налог -191 тыс. руб.

- НДФЛ- 340 тыс. руб.

- НДС -8 942 тыс. руб.

- Налог на прибыль – 146 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах.

Средний процент вычетов по НДС- 71,83%.

4.2. Информация по сегментам

Информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается, так как организация не является эмитентом, публично размещаемым ценные бумаги.

4.3. Информация об операциях в иностранной валюте

В отчетном периоде организация не осуществляла операции в иностранной валюте.

4.4. Раскрытие информации о связанных сторонах

В отчетном периоде (2025 г.) проводились операции со следующими связанными сторонами: ООО «УралАвто»-продукт», ООО «Калинка», ООО «Фриз», ИП Муругова С.И., ИП Муругов В.А., ООО «Торговый Путь», ООО «Уральский мясной двор», ИП Куприянова Е.В., ООО «БизнесТрейд». Информация о договорах со связанными сторонами, представлена в таблице:

Связанная сторона	Договор	Задолженность по договору на 31.12.25 г. (тыс. руб.)	Условия, сроки расчетов	Форма расчетов	Величина списанной задолженности
ООО «Фриз»	Договор аренды помещения от 29.12.06	0	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор на оказание услуг по электронному документообороту б/н от 30.08.2017	0	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор купли-продажи от 26.06.2020	0	В течении 45 дней	Безналичная форма	-
ООО «Калинка»	Договор на оказание услуг по электронному документообороту от 30.08.2017.	9 (дебиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор аренды нежилого помещения б/н от 25.01.2016 г.	65 (кредиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
ООО «УралАвто-продукт»	Договор аренды земельного участка от 01.01.2021	4 (дебиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор аренды нежилого помещения от 18.12.2019	6 (дебиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор возмездного оказания услуг от 02.12.2013	0	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор на оказание услуг от 20.07.2016 г.	0	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор на оказание услуг по электронному	0	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-

	документообороту б/н от 30.08.2017 г.				
ООО «Карьера»	Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.04.2016 г.	0	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор на оказание услуг по электронному документообороту б/н от 30.08.2017 г.	0	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор оказания услуг по ведению кадрового делопроизводства б/н от 29.04.2016 г.	275 (кредиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор возмездного оказания услуг б/н от 01.12.11	42 (кредиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
ИП Муругов В.А.	Договор на оказание услуг по электронному документообороту б/н от 30.08.2017 г.	19 (дебиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор аренды нежилого помещения от 01.04.2023г.	751 (дебиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
ИП Муругова С.И.	Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.01.2017 г.	65 (дебиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор об оказании услуг по электронному документообороту б/н от 30.08.2017 г.	0	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
ООО «Торговый путь»	Договор об оказании услуг по электронному документообороту б/н от 30.08.2017 г.	1 (дебиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
ООО «Уральский мясной двор»	Договор об оказании услуг по электронному документообороту б/н от 30.08.2017 г.	16 (дебиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
ИП Куприянова Е. В.	Договор аренды дискового пространства б/н от 01.04.2017 г.	0	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор аренды нежилого помещения № 1/17 от 01.03.2017 г.	11 118 (дебиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-

	Договор аренды оборудования б/н от 09.01.2019	7 492 (дебиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор возмездного оказания услуг б/н от 01.02.2017 г.	0	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор на оказание услуг по электронному документообороту б/н от 30.08.2017 г.	0	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор об оказании услуг по обслуживанию производ. оборудования и установок, оргтехники, зданий и помещений от 01.04.2017	838 (дебиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор об оказании услуг по обслуживанию эл.сетей и эл.установок б/н от 01.04.2017 г.	1 113 (дебиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор поставки б/н от 01.04.2017	191 (кредиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор аренды земельного участка от 22.08.2023	1 212 (дебиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Без договора	1 411 (кредиторская)			
ООО «БизнесТрейд»	Договор возмездного оказания услуг от 05.07.10	0	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор аренды земельного участка (площадки) под АЗС от 01.08.2019	0	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор возмездного оказания услуг от 08.11.12	0	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор на оказание услуг по электронному документообороту б/н от 30.08.2017 г.	9 (дебиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.04.2016 г.	80 (дебиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
	Договор технического	322	Ежемесячная	Безналичная	-

обслуживания транспортных средств от 01.04.2021	(дебиторская)	я оплата	форма	
Договор №2 от 03.04.10 на оказание транспортных услуг по перевозке пассажиров	339 (кредиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-
Договор б/н от 01.07.08г. на оказание услуг	53 (кредиторская)	Ежемесячная оплата	Безналичная форма	-

Конечным владельцем (бенефициаром), контролирующим Общество является Муругов Владимир Анатольевич.

Краткосрочные выплаты управленческому персоналу, являющемуся связанной стороной с учетом НДФЛ и страховых взносов, составили 690 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты не предусмотрены.

Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходили.

Планов или намерений по прекращению деятельности в ближайшие 12 месяцев и позже, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или квалификацию активов и обязательств, отраженных в годовой бухгалтерской отчетности, Общество не имеет.

Директор

Дата: 26 марта 2026г.



Чернов М.А.