

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «УК «МИАЛ»**

Основные сведения об Обществе

Полное фирменное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "МИАЛ".

Сокращенное наименование: ООО "УК "МИАЛ".

Юридический адрес: Российская Федерация, г. Пермь, ул. Анри Барбюса, 54, офис 211.

ИНН: 5906151329, **КПП:** 590601001.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, г. Пермь, ул. Анри Барбюса, 54, офис 211.

Контактная информация: тел.: + 7 (342) 263-10-18; адрес электронной почты: optimum@optimumperm.ru.

Представительств и филиалов Общество не имеет.

Общество создано в соответствии с Гражданским Кодексом РФ и Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» в результате реорганизации путем преобразования и переименования ЗАО «ТСС» (ИНН 5906103043 ОГРН 1105906006667), которое образовалось в результате выделения из ЗАО «ИПК Оптимум» (ИНН 5930005093).

Дата государственной регистрации: Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Мотовилихинскому району г. Перми. В соответствии с ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» ООО «УК «МИАЛ» 15.01.2018 г. внесено в Единый государственный реестр юридических лиц под регистрационным номером 1185958000579.

Изменений и дополнений в учредительные документы (устав) Общества не принимались.

Среднесписочная численность за отчетный период 2025 год - 1 человек, фактическая численность на 31.12.2025 – 1 человек.

1. Сведения об уставном капитале и количестве акций Общества.

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.25 г. составляет 14 000,00 (Четырнадцать тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества образован в соответствии с разделительным балансом, оплачен полностью и не изменялся.

2. Основные виды деятельности Общества.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Деятельность по управлению холдинг-компаниями (70.10.2).
- Деятельность холдинговых компаний (64.20)
- Вложения в ценные бумаги (64.99.11)
- Сдача внаем собственного недвижимого имущества (68.20).
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (68.10).

Общество не осуществляет деятельность, подлежащую обязательному лицензированию.

3. Органы управления Общества.

В соответствии с Уставом, высшим органом управления Общества является *Общее собрание участников Общества*.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Единоличным исполнительным органом общества:

В течение 2025 года исполнительный орган общества - генеральный директор Марутянц Альберт Михайлович.

Общество имеет дочерние Общества:

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТРУБОПРОВОДСПЕЦСТРОЙ" (ОГРН 1025901369174) ГРН 2185958272300 05.04.2018	22.21. Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей	100
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЮР-ТЕЛЕКОМ" ГРН 1205900018312 17.07.2020	62.01. Разработка компьютерного программного обеспечения	40

4. Учетная политика

В 2025 году бухгалтерский и налоговый учет в Обществе основывался на обособленности имущества и обязательств Общества. Учетная политика применяется Обществом последовательно в 2018 - 2025 годах. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами нарастающим итогом с начала года. Финансовая отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Российскими стандартами ведения бухгалтерского учета.

На основании договора возмездного оказания услуг с ЗАО «ИПК «Оптимум» осуществляется ведение бухгалтерского, налогового учета и документооборота. Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С предприятие 8.3, в связи с автоматизированным способом учета. Применяются унифицированные и формы первичных документов, разработанные Обществом самостоятельно.

К основным средствам относятся объекты имущества, соответствующие перечисленным в пункте 4 ФСБУ 6/2020 (Приказ МФ РФ от 17.09.2020г. № 204н) критериям, стоимостью свыше 100 000,00 рублей. Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. С началом применения ФСБУ 6/2020 последствия изменения учетной политики отражены Обществом способом единовременной корректировки. Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Материально-производственные запасы (далее по тексту МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости.

Остатки незавершенного производства на конец отчетного периода отсутствуют. Общество оказывает услуги.

Для целей исчисления налогов в Обществе в 2025 году применялась упрощенная система налогообложения с налогооблагаемой базой доходы по ставке 6%. Общество не являлось плательщиком НДС.

5. Информация по прекращаемой деятельности и событиях после отчетной даты

Общество не планирует прекращать или сворачивать какой-либо вид деятельности. Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Информацией о таких фактах хозяйственной деятельности (кроме указанных ранее) на момент составления годовой финансовой отчетности общество не располагает.

6. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность в пределах Пермского края.

7. О контролируемых сделках и связанных сторонах

В течение 2025 года Общество не осуществляло сделки, которые в соответствии с НК РФ попадают под понятие контролируемые.

Бенефициарный владелец общества: Марутянц Альберт Михайлович.

8. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

8.1. Основные средства (строка 11501)

Начисление амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом исходя из срока полезного использования в месяцах.

Основные средства Общества предназначены для сдачи в аренду. Остаточная стоимость таких основных средств:

на 31.12.2025 – 26 832 тыс. руб.,

На балансе Общества числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается (земельные участки). Балансовая стоимость таких объектов:

на 31.12.2025 – 3 688 тыс. руб.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Увеличение	Уменьшение	в тыс. руб.
				Первоначальная стоимость на 31.12.2025
Здания	16 601			16 601
Сооружения	18 664			18 664
Машины и оборудование (кроме офисного)	469			469
Офисное оборудование	100			100
Земельные участки	2 071			2 071
Другие виды основных средств	55			55
Итого	37 960	0	0	37 960

Группа основных средств	Начисленная амортизация 31.12.2024	Увеличение	Уменьшение	Начисленная амортизация 31.12.2025
Здания	3 195		435	3 630
Сооружения	17 562		551	18 113
Машины и оборудование	104		66	170

(кроме офисного)				
Офисное оборудование	100			100
Земельные участки				
Другие виды основных средств	55			55
Итого	21 016		1 052	22 068

В течение 2025 года переоценка внеоборотных активов в Обществе не производилась.

8.2. Финансовые вложения (строка 1170)

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет финансовые вложения:

- в уставные капиталы других обществ (ООО «ТСС» и ООО «Юр-Телеком») в размере 14 498 тысяч рублей. По данному виду финансовых вложений за отчетный год Обществом был получен доход в размере 30 млн. рублей.
- в предоставленные займы в размере 60 млн. рублей. По данному виду финансовых вложений за отчетный год Обществом был получен доход в размере 23,6 млн. рублей.

8.3. Материально-производственные запасы (строка 1210)

В течение 2025 года способы оценки МПЗ не менялись. По состоянию на 31.12.2025 балансовая стоимость запасов (запчасти и недвижимость, предназначенная для продажи) составляет 31 603 тыс. руб. Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался.

8.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31.12.2025 г. в балансе Общества отражена дебиторская задолженность в размере 2 188 тыс. руб. На 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам не создавался, вся задолженность является текущей.

8.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Размер денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в строке 1250 бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2025 года составил 21 636 тыс. руб. Свободные денежные средства размещены на депозитных счетах в банках. Обществом за 2025 год получен доход в виде процентов от размещения свободных денежных средств в общей сумме 3 209 тыс. руб.

8.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1301)

Нераспределенная прибыль прошлых лет на 31.12.2024 составляет	164 963 тыс. руб.,
Финансовый результат за 2025 год	43 812 тыс. руб.
Распределены дивиденды акционеру	(58 400) тыс. руб.
Нераспределенная прибыль прошлых лет на 31.12.2025 г.	150 375 тыс. руб.

8.7. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 г. в балансе Общества отражена кредиторская задолженность в размере 1 428 тыс. руб. Вся кредиторская задолженность является текущей и краткосрочной.

8.8. Оценочные обязательства (строка 1540)

На 31.12.2025 г. в бухгалтерском учете Общества оценочные обязательства отсутствуют.

9. Пояснения к отчету о финансовых результатах

9.1. Расходы организации (строка 2120)

В течение 2025 года Обществом произведены расходы по обычным видам деятельности в общей сумме 33 345 тыс. руб., в том числе:

Расшифровка затрат на производство

Вид расхода	Сумма, тыс.руб.	<i>в тысячах рублей</i>
		Удельный вес, %
амортизационные отчисления	1 069	3
Оплата труда. Расходы на персонал	6 646	21
Налоги и сборы (земля, имущество)	1 084	3
Расходы на содержание объектов недвижимости	2 147	6
услуги по сопровождению деятельности	480	2
Аренда имущества	21 305	63
Прочие	614	2
ИТОГО:	33 345	100

Денежные средства на оплату электроэнергии в 2025 году направлялись в размере 1513 тыс. руб.

9.2. Прочие доходы организации (строка 2340)

В составе прочих доходов Общества за 2025 год всего в размере 57 324 тыс. руб. отражены: доходы от участия в других организациях – 30 000 тыс. руб., проценты по депозитам – 3 203 тыс. руб., проценты по договорам займа – 23 668 тыс. руб., возмещение энергоресурсов – 453 тыс. руб.

9.3. Применение в 2025 году Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02

Система налогообложения Общества осуществляется в соответствии с главой 26.2 Налогового Кодекса РФ, общество в 2025 году применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения - доходы.

Приказ Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114Н, утверждающий Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, обществом в 2025 году не применялся.

Генеральный директор

А.М. Марутянц

26.03.2026г.