

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2025 ГОД

ООО «МАГИСТРАЛЬ»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Магистраль» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Магистраль».

Сокращенное наименование:

ООО «Магистраль».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке:

нет

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:

нет

Общество с ограниченной ответственностью «Магистраль» (далее – Общество) было создано 15 сентября 2022 года.

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга 15 сентября 2022 года за основным государственным регистрационным номером 1226600058750, ИНН 6671244341.

Юридический адрес Общества: 620014, г.о. город Екатеринбург, ул.Радищева, д. 6А, офис 1108.

Филиалы и представительства Общества:

По состоянию на 31.12.2025г. общество не имеет обособленных подразделений.

Вид деятельности:

Основными видами экономической деятельности общества, согласно Устава, являются:

- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- аренда и лизинг строительных машин и оборудования;
- деятельность в области инженерных изысканий;

- деятельность в области архитектуры;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;
- деятельность в области права и др.
- производство кровельных работ;

Основные направления деятельности Общества, по которым велась работа в 2025 году:

- покупка недвижимого имущества;

Сопутствующим направлением деятельности Общества в 2025 году было – выдача займов, размещение денежных средств на банковских депозитах.

Уставный капитал на момент создания Общества составлял 40 000,00 (Сорок тысяч рублей 00 копеек).

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. не изменился и составляет 40 000,00 (Сорок тысяч рублей 00 копеек).

Участники Общества, зарегистрированные в списке Участников:

Зарегистрировано в реестре – 2 (два) Участника.

Участники, владеющие не менее 5% уставного капитала Общества:

- Благинин Сергей Евгеньевич, ИНН 666007078731
- Доля в уставном капитале Общества: 50 %.
- Ивонина Татьяна Юрьевна, ИНН 666007714842
- Доля в уставном капитале Общества: 50 %.

Уставный капитал оплачен полностью.

Орган управления Общества:

- Общее собрание Участников (высший орган управления);
- Единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор).

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Решением общего собрания Участников от 12.09.2024 года генеральным директором избран Благинин Сергей Евгеньевич сроком на 5

лет по 11 сентября 2027г.

Информация об аудиторы Общества:

ООО «Магистраль» не подлежит обязательному аудиту.

Среднесписочная численность за 2025 год составляет 1 человек (за 2024 г. 1 человек), количество сотрудников на 31.12.2025 г. с совместителями – 2 человека (на 31.12.2024 г. – 2 человека).

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3 Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты недвижимости, завершённые строительством и фактически эксплуатируемые Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, даже если на момент признания права собственности на объект не зарегистрированы в установленном законодательством порядке.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Учетной политикой предприятия не предусмотрена переоценка основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случае до-

стройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом начисления в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисленные до принятия объекта основных средств, признаваемых инвестиционным активом, к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, дополнительные расходы по займам, если средства привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Инвестиционными активами признаются объекты основных средств, подготовка которых к предполагаемому использованию превышает 6 месяцев (без учета периода приостановки приобретения, изготовления, сооружения) с момента начала приобретения, сооружения, изготовления.

Расходы отражаются по видам затрат, и относятся на каждый объект строительства по генеральному подряду, по которому они непосредственно понесены. Затраты, которые невозможно распределить на конкретный объект, делятся на каждую единицу проекта пропорционально выполнению по объектам за период.

2.4 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортно-заготовительные расходы, прочие отклонения в стоимости материально-производственных запасов включаются в цену их приобретения.

Фактическая себестоимость списываемых материально-производственных запасов определяется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

В составе запасов отражаются в том числе затраты на приобретение земельных участков, по объектно, приобретенных для перепродажи, с отнесением на каждый участок расходов на их приобретение, в том числе затраты на дома, находящиеся на данных земельных участках, предназначенных под снос, расходы на нотариуса, на государственную регистрацию собственности, на проценты по кредитам, привлеченным на выкуп данных объектов, услуги агентов, прочие расходы, связанные со строительством объектов недвижимости по договорам генерального подряда. Затраты, которые невозможно распределить на конкретный объект, делятся на каждую единицу объекта пропорционально площади объекта.

2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату, которая производится ежеквартально.

Ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

По ценным бумагам, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки.

По ценным бумагам, рыночная стоимость которых не определяется, стоимость выбытия определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Депозиты до востребования или сроком до 3-х месяцев учитываются как финансовые вложения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям учитываются в составе прочих доходов.

2.6 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

К расходам будущих периодов, в частности, относятся:

- объекты интеллектуальной собственности, в отношении которых Общество не обладает исключительным имущественным правом (обладает правами по лицензионным либо сублицензионным договорам);
- получение товарного знака по лицензионному соглашению;
- лицензии на осуществление видов деятельности (если лицензия получена на определенный срок);
- сертификация товаров, выпуск которых планируется в следующих отчетных периодах;
- расходы, понесенные на страхование;
- иные виды затрат.

В случае, если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение срока, определенного Обществом.

Расходы будущих периодов подлежат отражению в составе бухгалтерской отчетности по строкам «Запасы», «Прочие оборотные активы», «Прочие внеоборотные активы» в зависимости от оставшегося срока использования и вида расхода.

2.7 Задолженность покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.8 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада участников. Величина уставного капитала соответствует сумме установленной в уставе Общества.

2.9 Кредиты и займы полученные

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе текущей задолженности.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения (за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива и финансовых вложений).

2.10 Оценочные обязательства, оценочные резервы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на компенсацию за неиспользованные отпуска. Величина резервов на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, категории и стажа работы персонала по состоянию на отчетную дату.

Общество создает следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам.

В налоговом учете резервы на отпуска не создаются.

2.11 Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

2.12 Признание расходов

Себестоимость объекта формируется исходя из всех прямых затрат, а именно: проектирование, строительные-монтажные работы, затраты на сопутствующие расходы. Данные расходы накапливаются до реализации объекта.

Общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.13 Изменения в учетной политике

В течение 2025 года изменения в Учетную политику Общества не вносились.

2.14 Изменение форм бухгалтерской отчетности. Сопоставление показателей

В отчетном периоде Обществом изменений показателей на отчетные даты для их сопоставимости не производилось.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 Нематериальные активы.

НМА активы у Общества отсутствуют.

4. Основные средства

4.1 Наличие и движение основных средств:

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют основные средства.

4.2 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

(тыс.руб)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) – всего | - | - | - |
| в том числе: | - | - | - |
| (группа) | | | |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование – всего | 60 | 60 | 35 |
| в том числе: | 60 | 60 | 35 |
| офисное помещение | | | |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |
| в том числе: | - | - | - |
| (группа) | | | |
| из них основные средства, находящиеся в залоге | - | - | - |

У Общества есть Основные средства, полученные в аренду (нежилое помещение в г.Екатеринбург). В связи с отсутствием в договорах аренды и субаренды оценки данных объектов, стоимость их отражена на забалансовом счете по сумме годовой арендной платы.

Капитальные вложения.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) и Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость у Общества отсутствуют.

5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

5.1 Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

(тыс.руб.)

| 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 год 2025 г. | - | - | 300 000 | (-) | - | - | - | - | 300 000 | - |
| | за год 2024 г. | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: займы выданные | за год 2025 г. | - | - | 300 000 | (-) | - | - | - | - | 300 000 | - |
| | за год 2024 г. | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | за год 2025 г. | 777 370 | | 860 151 | (872 401) | | | | | 765 120 | |
| | за год 2024 г. | 56 500 | | 1 854 790 | (1 133 920) | | | | | 777 370 | |
| в том числе: займы выданные | за год 2025 г. | 777 370 | | 860 151 | (872 401) | | | | | 765 120 | |
| | за год 2024 г. | 56 500 | | 1 854 790 | (1 133 920) | | | | | 777 370 | |
| Итого | за год 2025 г. | 777 370 | | 1 160 151 | (872 401) | | | | | 1 065 120 | |
| | за год 2024 г. | 56 500 | | 1 854 790 | (1 133 920) | | | | | 777 370 | |

Отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

5.2 Иное использование финансовых вложений отсутствует.

6. Запасы

6.1 Наличие и движение запасов

По строке 1210 отражены запасы, в которые входят

- материалы, приобретенные для строительства, не списанные на производство;
- материалы, используемые в хозяйственной деятельности;
- материалы, переданные подрядчикам в качестве давальческих материалов;
- затраты по договорам подряда и иные затраты по объектам строительства, которые еще не предъявлены Заказчику;
- земельные участки, приобретаемые для перепродажи;
- расходы будущих периодов (право использования ПО для ЭВМ).

(тыс.руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|----------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | 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 год 2025 г. | 254 216 | (-) | 15 115 | (269 331) | - | - | X | X | - | (-) |
| | за год 2024 г. | 586 714 | (-) | 322 451 | (654 949) | - | - | X | X | 254 216 | (-) |
| в том числе: | за год 2025 г. | 4 336 | (-) | (4 818) | (14) | - | - | 495 | - | - | (-) |
| Сырье и материалы | за год 2024 г. | 1 451 | (-) | 4 349 | (1 464) | - | - | - | - | 4 336 | (-) |
| Товары | за год 2025 г. | 249 880 | - | 8 854 | (258 733) | - | - | - | - | - | - |
| | за год 2024 г. | 480 819 | - | 308 070 | (539 009) | - | - | 46 | - | 249 880 | - |
| Незавершенное производство | за год 2025 г. | - | - | 11 079 | (10 584) | - | - | (495) | - | - | - |
| | за год 2024 г. | 104 443 | - | 10 032 | (115 927) | - | - | 1 451 | - | - | - |

6.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб)

| 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 | восстановленные резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| | за 2024 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | 69 470 | (-) | 442 610 | - | (305 935) | (-) | - | - | 206 145 | (-) |
| | за 2024 г. | 195 072 | (-) | 66 246 | - | (191 847) | (-) | - | - | 69 470 | (-) |
| В т.ч. | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. | 398 | (-) | 7 | - | (250) | - | - | - | 155 | (-) |
| | за 2024 г. | 29 183 | (-) | 16 | - | (28 801) | - | - | - | 398 | (-) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | 11 146 | (-) | 300 080 | - | (303 075) | - | - | - | 8 151 | (-) |
| | за 2024 г. | 162 335 | (-) | 8 837 | - | (160 026) | - | - | - | 11 146 | (-) |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | за 2025 г. | - | (-) | 4 267 | - | (-) | (-) | - | - | 4 267 | (-) |
| | за 2024 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | за 2025 г. | 53 650 | (-) | 133 512 | - | (16) | - | - | - | 187 146 | (-) |
| | за 2024 г. | 3 527 | (-) | 53 123 | - | (3 000) | - | - | - | 53 650 | (-) |
| | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--|------------|---------|-----|---------|---|-----------|-----|---|---|---------|-----|
| Расчеты по налогам и сборам | за 2025 г. | 2 594 | (-) | 1 | - | (2 594) | - | - | - | 1 | - |
| | за 2024 г. | - | (-) | 2 594 | - | (-) | - | - | - | 2 594 | - |
| Расчеты по ЕНС | за 2025 г. | 1 682 | (-) | 4 738 | - | (-) | - | - | - | 6 420 | (-) |
| | за 2024 г. | 6 | (-) | 1 676 | - | (-) | - | - | - | 1 682 | (-) |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | за 2025 г. | - | (-) | 5 | - | (-) | - | - | - | 5 | (-) |
| | за 2024 г. | - | (-) | - | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| Расходы будущих периодов | за 2025 г. | - | (-) | - | - | (-) | - | - | - | - | (-) |
| | за 2024 г. | 20 | (-) | - | - | (20) | - | - | - | - | (-) |
| Итого | за 2025 г. | 69 470 | (-) | 442 609 | - | (305 935) | (-) | - | X | 206 144 | (-) |
| | за 2024 г. | 195 072 | (-) | 66 246 | - | (191 847) | (-) | - | X | 69 470 | (-) |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

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 2025 г. | 892 908 | - | - | (23 032) | (-) | (90 521) | 779 355 |
| | за 2024 г. | 500 000 | 892 908 | - | (500 000) | (-) | - | 892 908 |
| в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные кредиты | за 2025 г. | 892 908 | - | - | (23 032) | (-) | (90 521) | 779 355 |
| | за 2024 г. | 500 000 | 892 908 | - | (500 000) | (-) | - | 892 908 |

| | | | | | | | | |
|--|------------|-----------|---------|---|-----------|---------|--------|-----------|
| Краткосрочные обязательства - всего | за 2025 г. | 241 319 | 249 904 | - | (892) | (1 000) | 90 521 | 579 852 |
| | за 2024 г. | 363 749 | 77 228 | - | (199 658) | (-) | - | 241 319 |
| В том числе | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. | 10 970 | 24 231 | - | (244) | (-) | - | 34 957 |
| | за 2024 г. | 16 681 | 10 830 | - | (16 541) | (-) | - | 10 970 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | 68 735 | - | - | - | - | - | 68 735 |
| | за 2024 г. | 152 729 | - | - | (83 994) | - | - | 68 735 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | за 2025 г. | 1 875 | - | - | - | (1 000) | - | 875 |
| | за 2024 г. | 6 704 | - | - | (4 829) | - | - | 1 875 |
| Краткосрочные кредиты | за 2025 г. | - | - | - | - | - | 90 521 | 90 521 |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | за 2025 г. | 153 340 | 220 063 | - | - | - | - | 373 403 |
| | за 2024 г. | 181 360 | 63 680 | - | (91 700) | - | - | 153 340 |
| Проценты по займам и кредитам | за 2025 г. | 6 383 | 5 602 | - | (636) | - | - | 11 349 |
| | за 2024 г. | 3 665 | 2 718 | - | - | - | - | 6 383 |
| Расчеты по налогам и сборам | за 2025 г. | 6 | - | - | (6) | - | - | - |
| | за 2024 г. | 2 455 | - | - | (2 449) | - | - | 6 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | за 2025 г. | - | 1 | - | - | - | - | 1 |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | за 2025 г. | 4 | 8 | - | - | - | - | 12 |
| | за 2024 г. | 54 | - | - | (50) | - | - | 4 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | за 2025 г. | 6 | - | - | (6) | - | - | - |
| | за 2024 г. | 101 | - | - | (95) | - | - | 6 |
| Итого | за 2025 г. | 1 134 227 | 249 904 | - | (23 925) | (1 000) | X | 1 359 207 |
| | за 2024 г. | 863 749 | 470 136 | - | (199 658) | (-) | X | 1 134 227 |

8.2. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8.3. Оценочные обязательства

(тыс.руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|------------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | за 2025 г. | - | 72 | (-) | (-) | 72 |
| | за 2024 г. | 36 | - | (36) | (-) | - |
| в том числе: | - | - | - | (-) | (-) | - |
| Резерв ежегодных отпусков | за 2025 г. | - | 55 | (-) | - | 55 |
| | за 2024 г. | 28 | - | (28) | (-) | - |
| Резерв ежегодных отпусков (взносы) | за 2025 г. | - | 17 | (-) | (-) | 17 |
| | за 2024 г. | 9 | - | (9) | (-) | - |

9. Обеспечения обязательств

(тыс.руб.)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025г. | На 31 декабря 2024г. | На 31 декабря 2023г. |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Полученные - всего | 1 380 000 | 1 380 000 | 500 000 |
| в том числе: Залог | 1 380 000 | 1 380 000 | 500 000 |
| Выданные - всего | - | - | - |
| в том числе: (вид) | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | (тыс.руб.) | |
|---|------------|------------|
| | За 2025 г. | За 2024 г. |
| Материальные затраты | 258 252 | 540 473 |
| Затраты на оплату труда | 535 | 309 |
| Отчисления на социальные нужды | 168 | 104 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 23 081 | 21 022 |
| Итого по элементам | 282 036 | 561 908 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | 104 443 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 282 036 | 666 351 |

11. Государственная помощь

Государственную помощь ООО «Магистраль» не получало.

12. Иная информация

12.1 Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с положениями ПБУ 23/2011, утвержден Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. № 11н

Свернуто показаны денежные потоки которые характеризуются быстрым сроком возврата:

- погашение финансовых вложений;
- перечисление и возврат денежных средств от контрагентов;
- поступление и перечисление денежных средств по одному и тому же финансовому активу.

Платежи по сделкам с покупателями и продавцами показаны в Отчете без НДС. НДС представлен результирующим потоком в строке 4115 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Расшифровка показателя строки 4500 «Остаток денежных средств и эквивалентов на конец отчетного периода» представлена в таблице:

(руб.)

| Наименование | Сальдо На 31.12.25г. | Сальдо На 31.12.24г. | Сальдо На 31.12.23г. |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Расчетные счета | 3 016,84 | 26 247,26 | 11 560 123,04 |
| Касса предприятия | - | - | - |
| Денежные средства в пути | - | - | - |
| Депозитный счет в банке | 222 405,00 | 11 111 708 | |

Расшифровка сумм «Отчета о движении денежных средств», относящихся к сделкам со связанными лицами:

| Наименование показателя | Сумма за 2025г., тыс.руб. |
|---|------------------------------|
| Денежные потоки от текущих операция | |
| Поступления | - |
| От продажи продукции, товаров, работ, услуг | - |
| - основное хозяйственное общество | |
| - дочерние хозяйственные общества | |

| | |
|--|-----|
| - зависимые хозяйственные общества | |
| - другие связанные стороны | |
| Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и других платежей | - |
| - основное хозяйственное общество | |
| - дочерние хозяйственные общества | |
| - зависимые хозяйственные общества | |
| - другие связанные стороны | |
| Поступление дивидендов, процентов по депозиту | - |
| - основное хозяйственное общество | |
| - дочерние хозяйственные общества | |
| - зависимые хозяйственные общества | |
| - другие связанные стороны | |
| Платежи | 424 |
| - основное хозяйственное общество | |
| - дочерние хозяйственные общества | |
| - зависимые хозяйственные общества | |
| - другие связанные стороны | 424 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | - |
| Платежи | - |
| - основное хозяйственное общество | |
| - дочерние хозяйственные общества | |
| - зависимые хозяйственные общества | |
| - другие связанные стороны | |
| Денежные потоки от финансовых операций | - |
| Платежи | - |
| - основное хозяйственное общество | |

| | |
|------------------------------------|--|
| - дочерние хозяйственные общества | |
| - зависимые хозяйственные общества | |
| - другие связанные стороны | |

12.2 События после отчетной даты

Каких-либо существенных событий, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность Общества, после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло

12.3 Условные обязательства

Условные обязательства на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

12.4 Связанные стороны

Информация об основном управленческом персонале

| № п/п | Фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны | Место жительства физического лица – связанной стороны | Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной |
|-------|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Благинин Сергей Евгеньевич | Россия | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества; лицо является членом Совета директоров общества |
| 2. | Иволина Татьяна Юрьевна | Россия | Бенефициар |

Каких-либо операций и сделок со связанной стороной у Общества не заключалось.

12.5 Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. 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 дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

На отчетную дату предприятие не участвовало в судебных разбирательствах, имеющих возможные риски возникновения обязательств перед другими контрагентами.

12.6. Влияние геополитической обстановки и ограничений.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность ООО «Магистраль» за 2025 год и его возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор ООО «Магистраль» _____ С.Е. Благинин

Дата: 30 марта 2025 г.