Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
АО ММК Мосинтраст»

1. Общие сведения

Наименование организации	АО ММК «Мосинтраст»
Форма собственности	Акционерное общество
Юридический адрес	107497 Москва, ул. 2-й Иртышский проезд, д.4 Б, стр.2, 3 эт., пом 2.1
ИНН	7731081093
КПП	771801001
ОКПО	17430992
ОГРН	1027739497730
Генеральный директор	Гончаров Андрей Александрович

Высшим органом Общества является общее собрание акционеров Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором. На должность Генерального директора назначен Гончаров Андрей Александрович.

Уставный капитал Общества - 10 800 (Десять тысяч восемьсот) рублей. Оплачен полностью. Состоит из 90 шт. акций номинальной стоимостью 112 (Сто двенадцать) рублей.

Прибыль на 1 акцию за 2025 год составляет 27 тыс. руб.

Единственный акционер, которому принадлежит 100% акций – Гончаров Александр Борисович.

Среднесписочная численность за 2024 год – 150 чел., за 2025 год- 183 чел.

Аудитором по проверке финансово-хозяйственной деятельности общества в 2025 году является ООО «РНК АУДИТ» (член СРО «Аудиторская Ассоциация Содружество основной регистрационный номер записи: 11606055827).

Обособленные подразделения: ОП АО ММК "МОСИНТРАСТ" г. Красногорск, КПП 502445001

2. Информация об учетной политике организации и об ее изменениях

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

Основные методы учетной политики, применяемые в Обществе:

2.1. Бухгалтерский учет в организации ведется на основании действующих стандартов бухгалтерского учета.

2.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.3. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.4. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

2.5. Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 (Сто тысяч) рублей.
2.6. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
2.7. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.
2.8. Оценка стоимости материально-производственных запасов (материалы, товары) производится по фактическим затратам на их приобретение.
2.9. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.
2.10. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.
2.11. Товарные запасы, отпускаемые в продажу, оцениваются по средней себестоимости.
2.12. Общехозяйственные расходы, накопленные на 26 счете, на конец каждого отчетного периода списываются на счет 90 "Продажи".
2.13. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 в дебет счета 90 «Продажи».
2.14. При учете аренды по договорам, у которых срок аренды превышает 12 месяцев, организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).
2.15. При учете аренды по договорам, у которых срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды организация признает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды при одновременном выполнении условий, что договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
2.16. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.
Переоценка нематериальных активов не производится.
Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.
Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.
2.17. Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ.
2.18. При учете денежных средств операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".
2.19. Расходы на услуги банков отражаются на 91 счете.
2.20. Учет доходов и расходов ведется методом начисления
2.22. Начисление процентов по договорам займа производится ежемесячно, независимо от срока их уплаты.
2.23. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.
2.24. Расходы будущих периодов списываются равномерно.
2.25. Уровень существенности в бухгалтерском учете равняется 5 (пяти) процентам.

В Учетную политику Общества, применяемую в 2025 году для целей бухгалтерского учета не внесены изменения.
В учетную политику Общества на 2026 год не внесены существенные изменения.
Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, выявлено не было.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации

Общество в 2025 году осуществляло производственную деятельность, связанную с оказанием услуг по ремонту, наладке промышленного оборудования различным производственным предприятиям на территории России.

Наименование вида деятельности	ОКВЭД	2024 г		2025 г	
		Сумма, тыс. руб.	%, доля в общей выручке	Сумма, тыс. руб.	%, доля в общей выручке
1	2	5	6	7	8
Ремонт машин о оборудования	33.12	1 041 085	100	633 297	100
Итого		**1 041 085**	100	**633 297**	**100**

3.1. Себестоимость продаж, тыс. руб. составила:

	2024 год	2025 год
Итого:	785 598	453 575

3.2. Структура управленческих расходов, тыс. руб.

	2024 год	2025 год
-амортизация	4 147	2 096
-заработная плата	168 284	143 280
-материалы	6 413	773
-хозяйств. расходы	56 239	25 771
Итого:	235 083	171 920

3.3. Структура прочих доходов и расходов, тыс. руб.:

Прочие доходы и расходы	2024 год	2025 год
Доходы всего	22 681	37 641
проценты к получению	-	-
курсовые разницы	206	-
восстановление резервов	271	-
реализация прочего имущества	16 389	1 076
излишки	1 602	6
прочие внереализационные доходы	4 213	36 559
Расходы всего	41 747	39 754

курсовые разницы	153	0
проценты к уплате	597	10 959
расходы на услуги банков	4 435	3 260
резервы	2 167	0
реализация прочего имущества	18 256	755
штрафы	1 641	1 546
прочие	14 498	23 234

В бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» отражены обязательства по лизинговым платежам в сумме 5 190 тыс. руб.
Лизинговое имущество учтено в составе строки 1150 по остаточной стоимости 6 951 тыс. руб. Автомобили Газель.

3.4. О наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам):

Долгосрочные займы (кредиты):

Заимодавец	На 01.01.2025, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.	Ставка, %	Срок погашения
ООО Тиджи Сервис	-	161 558	10,7	2027
Гончарова Д.В.	-	3 400	10,7	2028

Краткосрочные займы:

Заимодавец	На 01.01.2025, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.	Ставка, %	Срок погашения
ООО Тиджи Сервис	61 063	-	10,7	2025
ООО ОРГБУМ СЕРВИС	-	24 595	10,7	2026
ООО Тиджи Сервис	2 014	18 742 % по займу	10,7	2026

4. Политика в отношении управления рисками.

Управление рисками выражается в функционировании налаженной системы риск-менеджмента и является существенным элементом операционной политики Организации.

Управление рисками осуществляется в отношении основных типов риска: кредитный риск, рыночный риск, риск ликвидности, и операционный риск.

Политика Общества в отношении управления рисками разработана таким образом, чтобы выявить и проанализировать имеющиеся риски, установить надлежащие лимиты риска и системы контроля, и осуществлять мониторинг рисков и лимитов. Политика управления рисками основана на нормативных документах РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество не планирует прекращение деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. На ее финансово-хозяйственную деятельность оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, осуществляющий хозяйственную деятельность в Российской Федерации. В конце февраля 2022 года Евросоюз, США, Япония, Швейцария и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине.

В 2023-2025 годах произошло расширение санкций против России, выросло число вторичных санкций. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд

решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Руководство Общества считает, что текущая геополитическая ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности.

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т.ч. ограничительными условиями пандемии COVID-19, в основном влияния на финансовое состояние Общества не оказала. С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимало и продолжает предпринимать необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и членов, а также непрерывность производственных процессов.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, выявлено не было.

5. Выплата дивидендов

В 2025 г. начисление и выплата дивидендов не производились.

6. Информация о связанных сторонах

2024 год

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024 г., тыс. руб.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
1	2	5	6	7
1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли Общества				
Гончаров А.Б. (единственный акционер)	выплата дивидендов	9321 начислено 12 864 выплачено	денежными средствами, в срок по протоколу	-
Гончаров А.Б. (единственный акционер)	Выданный заем	547	краткосрочный	547
2. Лица, в которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал этих лиц (дочерние и зависимые лица).				
ООО «Дикинсон Мосинтраст»	отсутствовали	-	-	-
ООО «КОМПЭК»	отсутствовали	-	-	-
3. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо				
отсутствуют	-	-	-	-
4. Лица в которых управление осуществляется одним и тем же единоличным исполнительным органом				
ООО «Тиджи Сервис»	**закупки**	10 540	-	8 176
ООО «Тиджи Сервис»	**продажи**	115 513	-	14
ООО «Оргбум Сервис»	**закупки**	134 856	-	27 878

ООО «Оргбум Сервис»	**продажи**	17 536	-	113
ООО «Оргбум Сервис»	**займ выданный**	23 700 выдача 23 700 погашение	-	0
5. Лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа				
генеральный директор Гончаров А.А,	Краткосрочные вознаграждения (зарплата)	3 046	По сроку выплаты зарплаты	-
6. иные обстоятельства, когда контроль или значительное влияние осуществляется на организацию юридическим и физическим лицом и (или) организацией на юридическое лицо				
отсутствуют	-	-	-	-

2025 год

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г., тыс. руб.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025
1	2	5	6	7
1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли Общества				
Гончаров А.Б. (единственный акционер)	Займ погашенный	3 993	долгосрочный	0
Гончаров А.Б. (единственный акционер)	-	-	-	-
2. Лица, в которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал этих лиц (дочерние и зависимые лица).				
ООО «Дикинсон Мосинтраст»	отсутствовали	-	-	-
ООО «КОМПЭК»	отсутствовали	-	-	-
3. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо				
отсутствуют	-	-	-	-
4. Лица в которых управление осуществляется одним и тем же единоличным исполнительным органом				
ООО «Тиджи Сервис»	**закупки**	0	-	7 882
ООО «Тиджи Сервис»	**продажи**	10 883	-	423
ООО «Тиджи Сервис»	**Займ полученный**	129 293	-	161 557
5. Лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа				
генеральный директор Гончаров А.А,	Краткосрочные вознаграждения (зарплата)	2 721	По сроку выплаты зарплаты	-
6. иные обстоятельства, когда контроль или значительное влияние осуществляется на организацию юридическим и физическим лицом и (или) организацией на юридическое лицо				
отсутствуют				

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала представляли собой выплаты заработной платы по ставкам в соответствии со штатным расписанием и утвержденными положениями об оплате труда.
Конечный Бенефициар – Гончаров Александр Борисович - единственный акционер.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Образован резерв по отпускам на 31.12.2025 в сумме 13 216 тыс. руб.
Резерв по отпускам на 31.12.2025 - 11 119 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2025 г. образован резерв под обесценение финансовых вложений – вклад в уставный капитал ООО «Дикинсон Мосинтраст» в сумме 10 тыс. руб. (компания в стадии банкротства).
По состоянию на 31.12.2025 года:
-неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют;
-выданных гарантий и поручительств Общество не имеет;
-юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

8. События после отчетной даты

8.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

После отчетной даты по результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

8.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

По состоянию на дату подписания отчетности крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не осуществлялось.

8.3. Иные события после отчетной даты

отсутствуют

9. Расчет налога на прибыль за 2025 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Текущий налог на прибыль	(2 606)
2	Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(1 909)
2.1	обусловленный возникновением временных разниц в отчетном периоде	(1 909)

Генеральный директор

Гончаров А.А.

Дата 10.03.2026 г.