

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «МРК»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Медно-рудная компания».

Сокращенное наименование Общества: ООО «МРК».

Адрес: 620075, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, стр. 91, офис 202

ОГРН 1046601183122

ИНН / КПП 6621010732 / 667001001

Дата государственной регистрации – 25 ноября 2004 года в Инспекции Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга

2. Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

- ООО «МРК» в 2025г. деятельность по основному виду деятельности не вело.
- 25.01.2024г. Арбитражным судом Свердловской области вынесено определение суда №А60-67288/2023 о введении наблюдения.
- 13.02.2024г. в отношении ООО «МРК» в деле о несостоятельности (банкротстве) введено наблюдение.
- 25.06.2024г. ООО «МРК» признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство.
- 29.11.2024г. внесение изменений о юридическом лице, содержащихся в ЕГРЮЛ в связи со сменой собственника компании.
- 16.01.2025г. Определение суда о прекращении производства по делу А60-67288/2023 о банкротстве.

Общество имеет Лицензию на пользование недрами СВЕ 03737 БЭ для разведки и добычи полезных ископаемых: многокомпонентные комплексные медно-цинковые руды. Участок Ново-Шайтанское месторождение. Выдана Департаментом недропользования по Уральскому федеральному округу. 10 октября 2016 года сроком до 10 октября 2036 года.

Основным видом деятельности является добыча и обогащение медной руды.

3. Органы управления Общества

Контролирующим бенефициаром Общества (ИНН6621010732) является, владеющий 100 % долей - Савельев Сергей Михайлович (ИНН 660601555379). Лицо, ответственное за корпоративное управление в Обществе, является директор.

В отчетном периоде функции единоличного исполнительного органа Общества – директора осуществляли:

1. В связи с решением Арбитражного суда о банкротстве и открытии конкурсного производства (дело А60-67288/2023) лицо, ответственное за корпоративное управление в Обществе с 19.06.2024 года по 11.02.2025 года назначена Владимирова Юлия Владимировна.

2. с 12.02.2025 по 31.12.2025 года Колесников Александр Алексеевич, на основании Решения единственного участника ООО «МРК»(ИНН 6621010732) от 03.02.2025г.

Лица, ответственные за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде:

1. Главный бухгалтер Общества:

–с 09.11.2021 по 31.12.2025 Францева Ю.С., приказ № 168К от 09.11.2021г.

2. Информация об изменениях в уставном капитале организации в отчетном периоде

Величина уставного капитала на начало и конец отчетного периода – 150 000 (Сто пятьдесят тысяч) рублей. Доля участника оплачена полностью.

По состоянию на 01.01.2025 года участником общества являлось следующее физическое лицо:

№	Наименование участника	Размер доли в уставном капитале (в процентах)	Номинальная стоимость доли в уставном капитале (руб.)
1	Савельев Сергей Михайлович (ИНН 660601555379)	100	150 000

По состоянию на 31.12.2025 года единоличным участником общества является следующее физическое лицо:

№	Наименование участника	Размер доли в уставном капитале (в процентах)	Номинальная стоимость доли в уставном капитале (руб.)
1	Савельев Сергей Михайлович (ИНН 660601555379)	100	150 000

За отчетный период общество не формировало резервный капитал. Ранее резервный капитал также не формировался.

3. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

На 31.12.2025 года Общество контролируется физическим лицом Савельевым Сергеем Михайловичем (ИНН660601555379), доля в уставном капитале Общества которого – 100%.

Также Савельев Сергей Михайлович является директором в следующих организациях:

1. ООО "ЭЛЕМЕНТ 42" (ИНН 6658566692)
2. АО "УВМ" (ИНН 6658562024)
3. ООО "УВМ ИНВЕСТ" (ИНН 6685169616)
4. ТИЗ "ЛАЗУРНЫЙ БЕРЕГ" (ИНН 6606015736).

В 2025 году ООО «УВМ ИНВЕСТ» был заключен договор займа от 25.03.2025г. Сделок с компаниями ООО "ЭЛЕМЕНТ 42" (ИНН 6658566692), АО "УВМ" (ИНН 6658562024), ТИЗ "ЛАЗУРНЫЙ БЕРЕГ" (ИНН 6606015736) не производилось.

В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере – 3 082 363,68 рублей. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, включая премии и начисленные на нее налоги (401 227 рублей), оплата ежегодного оплачиваемого отпуска (97 745,76 рублей) и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды (608 126,33 рублей). В состав основного управленческого персонала включены директор и главный бухгалтер.

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала ООО «МРК» за 2024г – 14,1 человек, за 2025г. – 13 человек.

5. Сведения о существенных аспектах учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производилось перспективно.

В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н:

- Созданы: - Резерв по сомнительным долгам.
- Резерв на оплату отпусков.

6. Нематериальные активы

Общество имеет один нематериальный актив – лицензию на 20 лет стоимостью 362 168 тыс. руб. Амортизация лицензии 118 202 тыс. руб. В бухгалтерском учете амортизация по нематериальным активам начисляется способом списания стоимости лицензии линейно, исходя из срока действия лицензии.

Общество формирует нематериальный актив, связанный с доразведкой участка Ново-Шайтанское месторождение.

7. Основные средства

Затраты на приобретение, основных средств, стоимостью в пределах не более 100 000 рублей за единицу (далее стоимостной критерий), включая затраты на приобретение специальной оснастки форменной одежды, спецодежды и других средств индивидуальной и коллективной защиты, предусмотренных законодательством Российской Федерации, признаются расходами в полной сумме по мере ввода таких активов в эксплуатацию, руководствуясь исключительно требованием рациональности на основании п.7.4 ПБУ1/2008.

Если один или несколько предметов одного или разного назначения представляют собой обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, имеющих общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый из предметов может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно, к учету в качестве инвентарного объекта принимается весь комплекс как единое целое.

При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования, которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом независимо от того факта, может указанная часть объекта выполнять самостоятельную функцию или нет. Под существенно разным сроком полезного использования, считается разница в 1 год и

более. Стоимость части считается существенно отличающейся, если разница составляет более 60% соответственно от стоимости объекта в целом.

Погашение стоимости основных средств производится путем начисления амортизационных отчислений с использованием линейного способа, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

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 его списания с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Амортизационные отчисления по объектам ОС, используемым для целей производства и управления, учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Амортизационные отчисления по объектам ОС, переданным в аренду или безвозмездное использование, учитываются в составе себестоимости услуг. Суммы начисленной амортизации по объектам ОС отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 02 «Амортизация основных средств».

Переоценка основных средств в 2025 году не проводилась.

В отчетном периоде не было заключено договоров аренды, соответствующих требованиям ФСБУ 25 "Бухгалтерский учет аренды".

Общество в 2025г. произвело реализацию основного средства: легковой автомобиль на сумму 4800000,00 руб.

8. Расшифровка незавершенного строительства

Общество ведет строительство зданий и сооружений для собственного использования и ведения хозяйственной деятельности.

Объекты строительства	Сальдо на 31.12.2025
Автоматизированная котельная марки "Антарес БМК-4,75"	1 290 000,00
Автостоянка	215 254,49
Блочно-модульная газодизельная водогрейная автоматизированная котельная марки "Антарес БМК-4,74МВт"	14 176 666,66
Газопровод высокого давления	1 635 209,66
Здание АБК	43 618 004,28
Здание Гаража	67 060,25
Здание Столовой	10 011 789,59
Новошайтанское месторождение	146 025 919,38
Ограждение территории	4 821 304,91
Оптическая кабельная линия связи	165 111,55
Площадка Очистных сооружений	1 148 461,87
Площадка ствол "Вентиляционный"	1 000 984,19
Площадка Ствол "Главный"	22 744 093,89

склад баллонов газа на 20 баллонов (кислород)	440 251,48
склад баллонов газа на 20 баллонов (пропан)	401 618,49
Склад ТМЦ	17 808 256,45
Ствол "Главный"	949 625,90
Строительная площадка	2 959 918,01
Итого	269 479 531,05

9. Расшифровка оборудования к установке

Общество имеет на балансе оборудование к установке. Данное оборудование на 31.12.2025 не установлено и не введено в эксплуатацию.

Номенклатура	Показатели	Сальдо на 31.12.2025
Рудничная подъемная машина TSTD 2JK3.5*1.8	БУ	24 926 427,84
	Кол.	1,000
Рудничная подъемная машина TSTD JK3*2.2	БУ	19 865 561,30
	Кол.	1,000
Итого	БУ	44 791 989,14
	Кол.	2,000

10.Расшифровка кредиторской задолженности

Общество имеет кредиторскую задолженность, основными кредиторами являются:

1. Физическое лицо в сумме 57 643 437,46 (поставка оборудования) .
2. Юридическое лицо ООО «ТЕХГЕО» (ИНН 6686047674) в сумме 16 979 350,80 (подрядные работы).

Данная кредиторская задолженность не является просроченной.

11.Расшифровка заемных средств

Общество имеет задолженность по полученным займам:

- перед физическими лицами: основной долг - 1 481 271 853,20 руб., проценты - 294 712 842,48 руб. Срок гашения 28.11.2028г. (Долгосрочный займ)
- перед юридическим лицом ООО «УВМ ИНВЕСТ» (ИНН 6685169616): основной долг - 84 981 604,00 руб., проценты - 9 210 532,23 руб. Срок гашения 30.12.2026 (Краткосрочный займ)
- перед юридическим лицом ООО «УСС» (ИНН 6658415809): проценты - 23 687 694,75руб. Срок гашения 05.11.2028г.

12.Расшифровка прочих доходов и расходов

Расшифровка прочих доходов

Показатель	Сумма (без НДС), руб.
Реализация основных средств	4 000 000,00
Реализация прочих услуг	11 510 277,78
Резервы по сомнительным долгам	4 748,10
Курсовые разницы	52 429 949,06
Судебные издержки (возмещение госпошлины)	13 711,00
Списание кредиторской задолженности	529 835,29
Оприходование излишков	11 541,91
Проценты к получению	2 590 982,39
Итого прочих доходов	71 091 045,53

Расшифровка прочих расходов

Показатель	Сумма (без НДС), руб.
Расходы на услуги банков	368 763,98
Возмещение затрат поставщика утв.судом по мир. соглашению	953 139,56
Государственные пошлины	18 123,00
Реализация основных средств	487 309,35
Проценты за пользование займами	297 985 821,45
Прочие внереализационные расходы не учитываемые в НУ	985 359,55
Резервы по сомнительным долгам	1 928 609,81
Списание выделенного НДС	200 401,28
Прочие внереализационные расходы	1 500,00
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	3 188 105,42
Пени по налогам	71 885,37
Итого прочих расходов	306 189 018,77

13.Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» – балансовый с отражением постоянных и временных разниц.

В соответствии с ПБУ 18/02 Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за отчетный период показатели отложенных налоговых активов и обязательств, начисление которых обусловлено наличием различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизации основных средств, признанием в бухгалтерском учете оценочных

обязательств. Постоянные налоговые обязательства начислены по расходам бухгалтерского учета, не признаваемым в целях налогообложения прибыли.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражены развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Отложенные налоговые активы

Счет Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2024		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	556 090 417,61		182 855 286,48	403 646 655,20	335 299 048,89	
Основные средства	0,03		550,04		550,07	
Расходы будущих периодов	466 907 609,98			347 946 781,02	118 960 828,96	
Резервы сомнительных долгов	17 274 089,49		482 152,46	1 187,03	17 755 054,92	
Убыток текущего периода			55 698 687,15	55 698 687,15		
Убытки прошлых лет	71 908 718,11		126 673 896,83		198 582 614,94	
Итого	556 090 417,61		182 855 286,48	403 646 655,20	335 299 048,89	

Отложенные налоговые обязательства

Счет Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2024		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		289 287 163,02	289 287 162,99			0,03
Доходы будущих периодов		289 287 162,99	289 287 162,99			
Основные средства		0,03				0,03
Итого		289 287 163,02	289 287 162,99			0,03

14. Выручка от продажи

Выручка от реализации собственных услуг в 2025г. составила 13800000,00 руб.

15. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были начислены.

16. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

На 31.12.2025 Общество не выдавало обязательства.

17. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от возврата выданного аванса, платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС. Представлены свернуто по строке «Прочее» суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

18.События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение, отсутствуют.

19.Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

В 2025 году:

- прекращено производство по делу о банкротстве №А60-67288/2023 – определение суда о прекращении производства по делу о банкротстве от 16.01.2025;
- набирается в штат новый управленческий персонал и специалистов.

В данный момент организация имеет объекты незавершенного строительства, в связи с чем ведутся переговоры со строительными организациями для заключения договоров на строительство и ремонтные работы недостроенных зданий и сооружений. Также заключен договор на исследования и бурение участка месторождения. Организация планирует заниматься разработкой месторождения Ново-Шайтанское, а также в будущем добычей на основании имеющейся лицензии.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

20.Риски

По мнению Руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, налоговые риски оцениваются как несущественные и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

К рискам хозяйственной деятельности относится следующий факт:

В 2022 году ряд западных стран ввели финансовые санкции против Российской Федерации в связи проведением специальной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, вместе с тем негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества отсутствуют.

Руководство Общества отслеживает влияние этих факторов на финансовое положение и финансово-хозяйственную деятельность Общества, предпринимает все возможные действия по снижению рисков негативных последствий.

Директор

Колесников А.А.

30.03.2026