

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Мираторг Финанс»
за 2025 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
Единственному участнику ООО «Мираторг Финанс»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мираторг Финанс» (полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мираторг Финанс», ОГРН 5077746304830), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Мираторг Финанс» (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимые к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Заемные средства

В 2025 году в бухгалтерском учете отражены значимые операции по заемным обязательствам, в том числе связанные с выпущенными облигациями и начислением процентного расхода по ним, поэтому этот вопрос стал ключевым для нашего аудита. Информация о подходах к учету и представлению заемных средств, их состав приведены в пункте 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

Наши аудиторские процедуры включали:

- анализ учетной политики по учету заемных средств,
- тестирование средств контроля за классификацией заемных средств по срокам обращения (погашения),
- тестирование средств контроля за определением процентов по заемным средствам.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в бухгалтерской отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете за 2025 год и отчете эмитента за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2025 год и отчет эмитента за 2025 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом и отчетом эмитента мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и членов Совета директоров Организации за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров Организации заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров Организации, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель Департамента аудита организаций
действует от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 25.04.2025
(ОРНЗ 21706002663)



Коротких
Елена Владимировна

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006140377)

Фролов
Константин Константинович

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

30 марта 2026 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2025

Организация ООО "Мираторг Финанс"
Единица измерения: тыс.руб

Форма по ОКУД 0710001
Отчетная дата (число, месяц, год) 31/12/2025
по ОКПО 99652897
по ОКЕИ 384

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025г. ²	На 31 декабря 2024г. ³	На 31 декабря 2023г. ⁴
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
3	Основные средства	1150	101	553	632
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
4	Финансовые вложения	1170	-	500'000	-
	Отложенные налоговые активы	1180	8'114	8'706	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	8'215	509'259	632
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
6	Дебиторская задолженность	1230	7'452	2'975'076	118'111
4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	480'000	21'000	2'999'500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5'653	1'083	420
5	Прочие оборотные активы	1260	33	15	644
	Итого по разделу II	1200	493'138	2'997'174	3'118'675
	БАЛАНС	1600	501'353	3'506'433	3'119'307
Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025г. ²	На 31 декабря 2024г. ³	На 31 декабря 2023г. ⁴
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал ⁵	1310	10	10	10
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ⁵	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	500'000	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(27)	(2'488)	23'651
	Итого по разделу III	1300	499'983	(2'478)	23'661
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7	Заемные средства	1410	10	502'521	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
7	Прочие обязательства	1450	101	553	632
	Итого по разделу IV	1400	111	503'074	632
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7	Заемные средства	1510	-	3'004'122	3'094'142
7	Кредиторская задолженность	1520	638	1'715	872
8	Оценочные обязательства	1540	621	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1'259	3'005'837	3'095'014
	БАЛАНС	1700	501'353	3'506'433	3'119'307

Генеральный директор

(наименование должности)

12 февраля 2026



А.А. Никитин

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах

за январь - декабрь

2025 г.

Организация ООО "Мираторг Финанс"

Единица измерения: Тыс.руб.

Коды	
Форма по ОКУД	710002
Отчетная дата (число, месяц, год)	31 12 25
по ОКПО	99652897
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	код	За январь - декабрь 2025 г. ²	За январь - декабрь 2024г. ³
9	Выручка	2110	3'342'724	72'165
9	Себестоимость продаж	2120	(2'887'001)	(66'147)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	455'723	6'018
9	Коммерческие расходы	2210	(309'321)	(7)
9	Управленческие расходы	2220	(4'820)	(8'764)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	141'582	(2'753)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	267'944	160'990
	Проценты к уплате	2330	(419'058)	(191'650)
	Прочие доходы	2340	43'375	1'509
	Прочие расходы	2350	(30'560)	(2'940)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	3'283	(34'844)
	Налог на прибыль организаций	2410	(828)	8'705
10	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(212)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(616)	8'705
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420		
	Прочее	2460	6	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2'461	(26'139)
СПРАВОЧНО				
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2520		
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2'461	(26'139)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Генеральный директор
(должность)

" 12 " февраля 20 26 год



А.А. Никитин

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 12 месяцев 20 25 г.

Организация ООО "Мираторг Финанс"

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710004		
31	12	25
99652897		
384		

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 20 23 г. ³	3100	10	()				23'651	23'661
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110							
	исправлением ошибок	3120							
	На 31 декабря 20 23 г. ³ после корректировки	3130	10	()				23'651	23'661

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 12 месяцев 20 24 г.⁴								
	Чистая прибыль (убыток)	3211						(26'139)	(26'139)
	Переоценка внеоборотных активов	3212							
	Дивиденды	3227							
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230							
	в том числе:								
	по видам (указать вид)								
	Реорганизация юридического лица	3216							
	Иные изменения - всего	3240							
	в том числе:								
	по видам (указать вид)								
	На 31 декабря 20 24 г.⁵	3250	10	()				(26'139)	(26'129)
	На 31 декабря 20 24 г.⁶	3200	10	()				(2'488)	(2'478)
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210							
	исправлением ошибок	3220							
	На 31 декабря 20 24 г.⁶	3230	10	()				(2'488)	(2'478)
	после корректировки								

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 12 месяцев 20 25 г. ⁷	3311						2'461	2'461
	Чистая прибыль (убыток)								
	Переоценка внеоборотных активов	3312							
	Дивиденды	3327							
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330				500'000			500'000
	в том числе:								
	вклад в имущество					500'000			500'000
	Реорганизация юридического лица	3316							
	Иные изменения - всего	3340							
	в том числе:								
	по видам (расшифровка)								
	На 31 декабря 20 25 г. ⁴	3300	10	(	)	500'000		(27)	499'983

Генеральный директор
(наименование должности (по) (подпись))

А.А. Никитин

(расшифровка подписи)

" 12 " февраля 20 26 г.

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 25 г.

Организация ООО "Мираторг Финанс"

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	710005		
	31	12	2025
	99652897		
	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 <u>25</u> г. ²	За 12 месяцев 20 <u>24</u> г. ²
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	3'686'724	32'811
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	3'375'064	31'302
	в т.ч. По связанным сторонам	4111	770	542
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
	от перепродажи финансовых вложений	4113		
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114		
11	прочие поступления	4119	311'660	1'509
	Платежи - всего	4120	(971'433)	(3'287'471)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(543'759)	(2'729'335)
	в т.ч. По связанным сторонам	4121	533'396	(2'727'365)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2'302)	(5'996)
	в т.ч. По связанным сторонам	4122	272	(273)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(424'435)	(279'150)
	налога на прибыль организаций	4124	(913)	(154)
11	прочие платежи	4129	(24)	(272'836)
	в т.ч. По связанным сторонам	4129		()
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2'715'291	(3'254'660)

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 25 г. ²	За 12 месяцев 20 24 г. ²
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	3'622'750	3'275'898
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3'354'000	2'999'500
	в т.ч. По связанным сторонам	4213	3'354'000	2'999'500
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	268'750	276'398
	в т.ч. По связанным сторонам	4214	268'750	276'398
	прочие поступления	4219		
	Платежи - всего	4220	(3'313'000)	(521'000)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	()
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3'313'000)	(521'000)
	в т.ч. По связанным сторонам	4223	3'313'000	(521'000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
	прочие платежи	4229	()	()
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	309'750	2'754'898
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	500'000	3'499'938
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311		3'499'938
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	500'000	
	в т.ч. По связанным сторонам	4312	500'000	
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314		
	прочие поступления	4319		

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 25 г. ²	За 12 месяцев 20 24 г. ²
	Платежи - всего	4320	(3'501'282)	(3'000'000)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3'501'282)	(3'000'000)
	прочие платежи	4329	()	()
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3'001'282)	499'938
	Сальдо денежных потоков за период	4400	23'759	176
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1'083	420
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	5'653	1'083
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(19'189)	487

Генеральный директор

(наименование должности)

А.А. Никитин

(подпись)

(радикализация подписи)

" 12 " февраля 20 26 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Мираторг Финанс» за 2025 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Мираторг Финанс» (далее Общество) зарегистрировано

МИФНС № 46 по Москве 13.03.2007 года.

ОГРН 5077746304830, ИНН 7724611631, КПП 772401001, юридический адрес: 115516 Москва, Кавказский бульвар, д. 57, этаж 2, помещение 202/3

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных стандартов бухгалтерского учета.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

На основании решения № 5675/2025 от 19.11.2025 года единственного участника ООО «Мираторг Финанс», ООО «АПХ Мираторг», владеющий 100% долей в уставном капитале, внес вклад в имущество денежными средствами в размере 500 000 000 (пятисот миллионов) рублей.

1.2. Учредители и аффилированные лица Общества:

- общество с ограниченной ответственностью «Агропромышленный холдинг «Мираторг» — учредитель 100%-ной доли в уставном капитале;
- Никитин Александр Александрович – генеральный директор ООО «Мираторг Финанс», член Совета директоров Компании, член Совета директоров ООО «АПХ Мираторг»;
- Линник Александр Вячеславович – бенефициарный владелец, член Совета директоров Компании, член Совета директоров ООО «АПХ Мираторг»;
- Линник Виктор Вячеславович - бенефициарный владелец член Совета директоров Компании, член Совета директоров ООО «АПХ Мираторг»;
- Седых Владимир Григорьевич - член Совета директоров Компании;
- Самойлов Валерий Юрьевич - член Совета директоров ООО «АПХ Мираторг»;
- Холопов Игорь Александрович - член Совета директоров ООО «АПХ Мираторг»;

1.3. Основной вид деятельности Общества: деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, ОКВЭД 64.9.

07.08.2024 года добавлен код ОКВЭД 46.32 – Торговля оптовая мясом и мясными продуктами.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 человека.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Величина выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации - ООО «Интерком-Аудит» вознаграждения составила, в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества	410	360

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Мираторг Финанс» утверждена приказом генерального директора Никитина А.А. от 29.12.2024 № 1/12-2024.

В организации применяется линейный метод амортизации основных средств и НМА.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Проценты, начисленные по займам выданным, отражаются в составе прочих доходов.

Оценка материально-производственных запасов и товаров осуществляется по фактической себестоимости.

Оценка товаров, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), производится методом ФИФО - по стоимости первых по времени приобретения.

Финансовые вложения отражаются в разд. II «Оборотные активы», если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Там же показываются выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения отражаются в разд. I «Внеоборотные активы».

3. Основные средства.

В составе основных средств Общества числится право пользования активом, финансовая аренда нежилого помещения (офиса).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическ ая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортизация и обесцене- ние	поступил о (с учетом пересмотр а фактическ ой стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза- ция	обесцен ение	переоценка		фактическ ая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиз а-ция и обесцене- ние
					фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние			фактичес кая (переоце- ненная) стоимост ь	накопле н- ная амортиз а-ция		
Права пользования активами - всего	за 12 месяцев 20 25 г. ²	790	(237)		(415)		(37)			375	(274)	
	за 12 месяцев 20 24 г. ³	790	(158)		()		(79)			790	(237)	
в том числе:	за 12 месяцев 20 25 г. ²	790	(237)		(415)		(37)			375	(274)	
	за 12 месяцев 20 24 г. ³	790	(158)		()		(79)			790	(237)	
договора аренды												

4. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Структура финансовых вложений Общества представлена в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 12 месяцев 20 25 г. ²	500'000			(500'000)					0	
	за 12 месяцев 20 24 г. ¹	0		500'000	(0)					500'000	
	в том числе:										
займы предоставленные (счет 58)	за 12 месяцев 20 25 г. ²	500'000			(500'000)					0	
	за 12 месяцев 20 24 г. ³			500'000	()					500'000	
	за 12 месяцев 20 25 г. ²	21'000		3'333'000	(2'874'000)			0	480'000		
Краткосрочные финансовые вложения - ВСЕГО	за 12 месяцев 20 24 г. ¹	2'999'500		21'000	(2'999'500)					21'000	
	за 12 месяцев 20 25 г. ²	21'000		3'333'000	(2'874'000)					480'000	
	за 12 месяцев 20 24 г. ³	2'999'500		21'000	(2'999'500)					21'000	
в том числе:	за 12 месяцев 20 25 г. ²				()					0	
	за 12 месяцев 20 24 г. ¹				()						
	ИТОГО	за 12 месяцев 20 25 г. ²	521'000		3'333'000	(3'374'000)			0	480'000	
	за 12 месяцев 20 24 г. ¹	2'999'500		521'000	(2'999'500)					521'000	

Движение финансовых вложений

Наименование показателя	ед. изм.	2025 год	2024 год	2023 год
Выдано займов	тыс. руб.	3 333 000	521 000	
Возвращено займов	тыс. руб.	3 374 000	2 999 500	
Начислено процентов	тыс. руб.	267 944	160 990	257 740
Возвращено процентов	тыс. руб.	268 750	276 398	255 057

Структура дебиторской задолженности по финансовым вложениям в разрезе получателей:

Наименование показателя	ед. изм.	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
займ выданный		521 000	521 000	2'999'500
ООО ТК Мираторг	тыс. руб.	480 000	521 000	0
ООО "Трио-Инвест"	тыс. руб.	0	0	1'200'000
ООО "Фрио Логистик"	тыс. руб.	0	0	1'799'500
проценты		117'339	117'339	117'339
ООО ТК Мираторг	тыс. руб.	1 125	1 931	0
ООО "Трио-Инвест"	тыс. руб.	0	0	55'498
ООО "Фрио Логистик"	тыс. руб.	0	0	61'841

В 2025 году Общество выдало займ ООО «ТК Мираторг» - ставка 2% годовых.

ООО Мираторг Финанс не создает резерв под обесценение финансовых вложений, т.к. по займам выданным отсутствуют признаки обесценения:

- в отношении заемщиков не начата процедура ликвидации и он не объявлен банкротом;
- отсутствует просроченная (более 12 месяцев) дебиторская задолженность заемщика.

5. Запасы.

Структура и движение запасов Общества представлено в таблице

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		На начало года		загрузка	списано		изменения видов запасов	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 12 месяцев 20 25 г. ^о	15	()	2'854'281	(2'854'263)		X	X
	за 12 месяцев 20 24 г. ^г	644	()	66'173	(66'802)		X	X
в том числе:	за 12 месяцев 20 25 г. ²		()	2'849'620	(2'849'620)			
	за 12 месяцев 20 24 г.		()	66'147	(66'147)			
Расходы будущих периодов	за 12 месяцев 20 25 г. ^г	15	()	4'661	(4'643)			
	« 12 месяцев 20 24 г. ^г	644	()	26	(655)			

В составе запасов числятся расходы будущих периодов, которые списываются на затраты равномерно, согласно установленного срока списания.

Наименование показателя	ед. изм.	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Программное обеспечение	тыс. руб.	33	15	9
Вознаграждение по облигациям	тыс. руб.	0	0	635
Итого		33	15	644

6. Дебиторы

Структура дебиторской задолженности Общества представлена в таблице

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				переклассифицировано	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 год	7000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	2024 год	7100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	в том числе:													
	2025 год	7001	-	-										
Покупатели	2024 год	7101												
	2025 год	7002	-	-										
	2024 год	7102												
	2025 год	7003	-	-										
Прочая	2024 год	7103												
	2025 год	7004	-	-										
	2024 год	7104												
	2025 год	7200	2'975'076	-	268'229	-	(3 235 853)	-	-	-	7'452	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2024 год	7300	118'111	-	3'133'674	-	(276 709)	-	-	-	2'975'076	-		
	в том числе:													
	2025 год	7201	38'173	-			(38 173)							
	2024 год	7301			38'173						38'173			
Авансы выданные	2025 год	7202	2'661'638	-			(2 661 401)				237	-		
	2024 год	7302	120		2'661'518						2'661'638	-		
	2025 год	7203	273'306	-	285		(267 501)				6'090	-		
	2024 год	7303	624		272'993		(311)				273'306	-		
Налоги и сборы	2025 год	7204	28				(28)							
	2024 год	7304	28								28			
	2025 год	7205	1'931	-	267'944		(268 750)				1'125	-		
	2024 год	7305	117'339		160'990		(276 398)				1'931	-		
Прочая	2025 год	7400	2'975'076	-	268'229	-	(3 235 853)	-	-	-	7'452	-		
	2024 год	7500	118'111	-	3'133'674	-	(276 709)	-	-	-	2'975'076	-		

7. Кредиторы.

Структура кредиторской задолженности Общества представлена в таблице

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
				поступило		списано		переклассифицировано		
				результатов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на доходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочные обязательства - всего	2025 год	8000	503'074	-	-	(502 963)	-	-	111	
	2024 год	8100	632	500'000	2'521	(79)	-	-	503'074	
	2025 год	8001	502'521						10	
	2024 год	8101		500'000	2'521				502'521	
Краткосрочные обязательства - всего	2025 год	8002	553			(452)			101	
	2024 год	8102	632			(79)			553	
	2025 год	8200	3'005'837	527	-	(3 005 726)	-	-	638	
	2024 год	8300	3'095'014	3'001'196	4'122	(3 094 495)	-	-	3'005'837	
поставщики и подрядчики	2025 год	8201	1'579			(1 515)			64	
	2024 год	8301	433	1'146					1'579	
	2025 год	8202	-						-	
	2024 год	8302							-	
авансы полученные	2025 год	8203	89			(89)			-	
	2024 год	8303	221	50		(182)			89	
	2025 год	8204	-						-	
	2024 год	8304							-	
налоги	2025 год	8205	3'004'122			(3 004 122)				
	2024 год	8305	3'094'142	3'000'000	4'122	(3 094 142)			3'004'122	
	2025 год	8206	-	514					514	
	2024 год	8306							-	
Кредиты	2025 год	8207	47	13					60	
	2024 год	8307	218			(171)			47	
	2025 год	8400	3'508'911	527	-	(3 508 689)	-	-	749	
	2024 год	8500	3'095'646	3'501'196	6'643	(3 094 574)	-	-	3'508'911	

В 2024 году для выпуска и размещения биржевых облигаций Общество привлекло займы в размере 3 000 000 тыс. рублей, процентная ставка – 12,5%, срок – 1 год, 21.11.2025 года займ погашен; в размере 500 000 тыс. рублей, процентная ставка – 23,0%, срок – 3 года, 22.12.2025 погашено 499 990 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности по займам полученным в разрезе контрагентов

Наименование показателя	ед. изм.	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ДСР займы полученные		10	502 521	0
Национальный депозитарный центр	тыс. руб	10	502 521	0
КСР займы полученные		0	3 004 122	3 094 142
АО РОССЕЛЬХОЗБАНК	тыс. руб	0	3 004 122	0
Национальный депозитарный центр	тыс. руб	0	0	3 094 142

Информация по ценным бумагам эмитента.

1.1 Коммерческие облигации бездокументарные неконвертируемые процентные – серия КО-01

Эмитент: ООО «Мираторг Финанс»

ISIN-код: RU000A10A6F9

Регистрационный номер: 4CDE-01-36276-R

Объем выпуска: 3 000 000 тыс. рублей

Номинальная стоимость одной облигации: 1 000 рублей

Дата начала размещения: 24.11.2024 года

Дата погашения: 360 дней с даты начала размещения

Купонные выплаты: ежемесячные

Ставка купона: ключевая ставка ЦБ РФ - 50% ключевой ставки ЦБ РФ + 2% годовых

Кредитный рейтинг эмитента: г/А – со стабильным прогнозом от «Эксперт РА»

Выплаченный купонный доход в 2025 году

№ купонного периода	Дата начала и окончания купонного периода	Размер выплаченного дохода	Размер выплаченного дохода на 1 ценную бумагу
2	28.12.2024 по 27.01.2025	30'810'000,00	10,27
3	27.01.2025 по 26.02.2025	30'810'000,00	10,27
4	26.02.2025 по 28.03.2025	30'810'000,00	10,27
5	28.03.2025 по 27.04.2025	30'810'000,00	10,27
6	27.04.2025 по 27.05.2025	30'810'000,00	10,27
7	27.05.2025 по 26.06.2025	30'090'000,00	10,03
8	26.06.2025 по 26.07.2025	29'580'000,00	9,86
9	26.07.2025 по 25.08.2025	27'210'000,00	9,07
10	25.08.2025 по 24.09.2025	26'700'000,00	8,90
11	24.09.2025 по 24.10.2025	25'890'000,00	8,63
12	24.10.2025 по 23.11.2025	25'320'000,00	8,44

24.11.2025 года коммерческие облигации серии КО-1 в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук были погашены.

Основание для погашения облигаций эмитента: окончание (истечение) срока обращения Коммерческих облигаций серии КО-01 в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг от 22.11.2024.

1.3 Биржевые облигации серии 001P-02

Эмитент: ООО «Мираторг Финанс»

ISIN-код: RU000AI OAFB

Регистрационный номер: 4B02-02-36276-R-001P

Объем выпуска: 500 000 тыс. рублей

Номинальная стоимость одной облигации: 1 000 рублей

Дата начала размещения: 23.12.2024 года

Дата погашения: 08.12.2027 года

Купонные выплаты: ежемесячные



Ставка купона: ключевая ставка ЦБ РФ + 2% годовых (на первый год обращения до оферты

Кредитный рейтинг эмитента: ruA – со стабильным прогнозом от «Эксперт РА»

Выплаченный купонный доход в 2025 году

№ купонного периода	Дата начала и окончания купонного периода	Размер выплаченного дохода	Размер выплаченного дохода на 1 ценную бумагу
1	23.12.2024 по 22.01.2025	9'450'000,00	18,90
2	22.01.2025 по 21.02.2025	9'450'000,00	18,90
3	21.02.2025 по 23.03.2025	9'450'000,00	18,90
4	23.03.2025 по 22.04.2025	9'450'000,00	18,90
5	22.04.2025 по 22.05.2025	9'450'000,00	18,90
6	22.05.2025 по 21.06.2025	9'370'000,00	18,74
7	21.06.2025 по 21.07.2025	9'040'000,00	18,08
8	21.07.2025 по 20.08.2025	8'575'000,00	17,15
9	20.08.2025 по 19.09.2025	8'220'000,00	16,44
10	19.09.2025 по 19.10.2025	7'835'000,00	15,67
11	19.10.2025 по 18.11.2025	7'700'000,00	15,40
12	18.11.2025 по 18.12.2025	7'605'000,00	15,21

23.12.2025 года эмитентом приобретены Биржевые облигации серии 001P-02 по требованию их владельцев в количестве 499 990 (Четыреста девяносто девять тысяч девятьсот девяносто) штук, на общую сумму 499 990 000,00 руб. (Четыреста девяносто девять миллионов девятьсот девяносто тысяч рублей 00 копеек), а также выплачен накопленный купонный доход на общую сумму 1 264 974,70 руб. (Один миллион двести шестьдесят четыре тысячи девятьсот семьдесят четыре рубля 70 копеек).

8. Оценочные обязательства и резервы

Общество в 2025 году формировало резервы предстоящих расходов.

Структура и движение резервов представлено в таблице

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				признано	погашено	списано	как избыточная сумма	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Оценочные обязательства всего	2025	8700	621	621	-		-	621
	2024	8800	-	-	-		-	-
в том числе:								
Резерв на оплату отпусков	2025	8701	-	486				486
	2024	8801						-
Резерв предстоящих расходов	2025	8702	-	135				135
	2024	8802						-

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 года Общество провело корректировку показателей за 2024 года.

Наименование статьи баланса	код	31.12.2024	отчетность прошлого года, показатели за 2024 год	Разница
Дебиторская задолженность	1230	2'975'076	3'241'188	266'112
в т.ч.				
покупатели и заказчики		38'173	38'173	
авансы выданные поставщикам		2'927'751	2'927'751	
НДС с авансов выданных		(266 112)	0	266'112
прочие дебиторы		275'264	275'264	
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	1'715	267'827	266'112
в т.ч.				
поставщики и подрядчики		1'579	1'579	



задолженность по налогам		89	89
задолженность по страховым взносам		47	47
НДС с авансов выданных		0	266'112
			266'112

9. Основные показатели деятельности Общества.

Наименование показателя	тыс. рублей			%% отклонения
	2025 год	2024 год		
1	2	3		
Выручка	3 342 724	72 165		4632%
В т.ч.				
Выручка от продажи товаров	3 341 957	71 623		4666%
Выручка от продажи услуг	767	542		141%
Себестоимость	(2 887 001)	(66 147)		4364%
Управленческие расходы	(4 820)	(8 764)		-45%
В т.ч.				
Аренда	94	128		-27%
Командировочные расходы	2	4		-50%
Расходы на оплату труда	1 775	4 593		-61%
Отчисления от ФОТ	536	1 334		-60%
Консультационно-информационные услуги	803	1 530		-48%
Аудиторские услуги	735	360		204%
Расходы по обращению и выпуску ЦБ	286	792		-64%
Почтовые расходы	1	1		0%
РБП	588	20		2940%
Подарки сотрудникам	0	2		0%
Коммерческие расходы	(309 321)	(7)		44189%
В т.ч.				
Доставка (ТЭО)	305 468	0		Вновь появилась

Таможенное оформление	2 781	0	Вновь появилась
экспертиза	111	0	Вновь появилась
ветеринария	907	7	12957%
Программное обеспечение	54	0	Вновь появилась
Проценты к получению	267 944	160 990	166%
Проценты к уплате	(419 058)	(191 650)	219%
Прочие доходы	114 573	2 610	4390%
в т.ч.			
Доходы от финансовых операций	4 399	1 509	291%
Купля-продажа иностранной валюты	34 223	143	23932%
Курсовая разница - положительная	36 975	958	3859%
Субсидии полученные	38 441	0	Вновь появилась
Прочие доходы	15	0	Вновь появилась
Доход от списания кредиторской задолженности	520	0	Вновь появилась
Прочие расходы	(101 271)	(4 041)	2506%
в т.ч.			
услуги банка	246	46	535%
расходы от финансовых операций	4 260	664	642%
Курсовые разницы-отрицательные	50 696	2 981	1701%
Купля-продажа	45 531	322	14140%

иностранной валюты				
Штрафы, пени	510	16		3187%
Расходы на материальную помощь	1	3		-67%
Не возмещаемый НДС	23	1		23%
расходы прошлых лет	4	8		-50%
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 283	(34 844)		9421%
Чистая прибыль (убыток)	2461	(26 139)		9415%

В ФСБУ 4/2023 при составлении Отчета о финансовых результатах определен порядок зачета между показателями прочих доходов и прочих расходов. Зачет между этими показателями производится, если они связаны с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни. К такому факту относятся доходы и расходы по курсовым разницам и купли-продажи иностранной валюты.

Для сопоставимости показателей за 2025 и 2024 года, данные за 2024 год отражены в Отчете о финансовых результатах с учетом требований ФСБУ 4/2023 по зачету между показателями прочих доходов и расходов.

Наименование статьи баланса	код	2024 год	отчетность прошлого года, показатели за 2024 год	Разница
Прочие доходы	2340	0	1'101	(1 101)
курсовая разница-положительная			957	
купля продажа валюты			144	
Прочие расходы	2350	2'201	3'302	(1 101)
курсовая разница-отрицательная		2'023	2'980	
купля продажа валюты		178	322	

10. Учет расходов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02).

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации на прибыль.

Ставка налога на прибыль равна 25%.

Наименование показателя	Ед. изм.	2025 год	2024 год
Условный расход по налогу на прибыль	тыс. руб.	33 916	453
Условный доход по налогу на прибыль	тыс. руб.	33 095	7 422
ПНО	тыс. руб.	7	5
ПНА	тыс. руб.	0	0
ОНО	тыс. руб.	0	0
ОНА	тыс. руб.	-616	6 964
Текущий налог на прибыль	тыс. руб.	-212	0



11. Отчет о движении денежных средств ПБУ 23/2010

Структура денежных средств Общества

Наименование показателя	ед. изм.	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчетный счет	тыс. руб.	5 653	1 083	420

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств, свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации от поступлений или возмещение из нее.

Платежи в ОДДС показаны без НДС, а НДС – потоки отражены по строке 4129.

По строке 4122 "в связи с оплатой труда работников" указаны суммы, выданные/перечисленные работникам, с учетом НДФЛ от начисленной зарплаты, а также суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Уплаченные налоги в бюджет, кроме налога на прибыль, пени по налогам и страховым взносам отражены также по строке 4129 "прочие платежи".

В 2025 году движение денежных потоков произошло в разрезе следующих видов деятельности: операционной, инвестиционной и финансовой.

Наименование показателя	2025 год	2024 год	% отклонения
Операционная деятельность			
Поступления	3 686 724	32 811	11236%
Платежи	(971 433)	(3 287 471)	-70%
Сальдо денежных потоков по операционной деятельности	2 715 291	(3 254 660)	1176%
Инвестиционная деятельность			
Поступления	3 622 750	3 275 898	111%
Платежи	(3 313 000)	(521 000)	636%
Сальдо денежных потоков по инвестиционной деятельности	309 750	2 754 898	-89%
Финансовая деятельность			
Поступления	500 000	3'499'938	-86%
Платежи	(3 501 282)	(3 000 000)	116%
Сальдо денежных потоков по финансовой деятельности	(3 001 282)	499'938	-833%
Сальдо денежных потоков за отчетный период	23 759	176	13499%

По строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отражена следующая информация

Наименование показателя	Код	2025 год	2024 год
прочие поступления - всего	4119	311 660	1 509
в том числе			
возврат денежных средств ЕНС		1 067	0
Проценты по депозитам		4 399	1 509
НДС свернуто		267 754	
субсидии		38 440	0
прочие платежи - всего	4129	24	272 836
в том числе			
пени		24	0
НДС свернуто		0	272 836

Ограничение на использование денежных средств в 2025 году отсутствовало.

Информация об операциях в иностранной валюте.

В 2025 году Общество при расчетах с клиентами за отгруженный товар использовала иностранную валюту – китайский юань. По состоянию на 31.12.2025 года официальный курс Банка России китайского юаня составил 11,1592 рубля.

Величина курсовых разниц, образовавшихся при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составила:

- положительная курсовая разница – 36 975 тыс. рублей;
- отрицательная курсовая разница – 50 696 тыс. рублей.

В Отчете о движении денежных средств за 2025 год Общество уточнило показатели за 2024 год. Проценты по депозитам до трех месяцев отражены в строке 4119 «Прочие поступления»

Наименование показателя	код	2024 год	отчетность прошлого года, показатели за 2024 год	Разница
Денежные потоки от текущих операций				
Поступление - всего	4110	32'811	31'302	1'509
в т.ч.				
прочие поступления	4119	1'509	0	1509
Платежи - всего	4120	(3 287 471)	(3 287 471)	0
в т.ч.				
поставщикам (подрядчикам)	4121	(2 729 335)	(2 729 278)	(57)
оплата труда	4122	(5 996)	(6 063)	67
прочие платежи	4129	(272 836)	(272 826)	(10)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	3'275'898	3'277'407	(1 509)
в т.ч.				
дивиденды, проценты по долговым обязательствам	4214	276'398	277'907	(1 509)

12. Сведения о связанных сторонах.

Сведения об обществах, контролируемых участником (учредителем) Компании.

№ п/п	Наименование акционера (участника) Организации (указываются акционеры и участники Организации, имеющие в ней долю более 20%)	Наименование общества, контролируемого акционером (участником) организации (указываются те общества, в которых доля участия акционера или участника Организации составляет более 20%)	Процент голосующих акций или доли в УК, принадлежащих акционеру или участнику Организации
1	2	3	4
1	ООО "АПХ "Мираторг"	ООО "Мираторг-Желатин"	100
		ООО «Мираторг Менеджмент»	100
		ООО "Прохоровский комбикормовый завод"	100
		ООО "Прохоровские Комбикорма"	100
		ЗАО "БелКом"	100
		ООО "Плотавское"	100

	ООО "Пристенская зерновая компания"	100
	ООО "Мираторг-Орел"	100
	ООО "Р.Л.Брянск"	100
	ООО "Мираторг-Курск"	100
	ООО "Мираторг-Энерго"	100
	ООО "Изобилие"	100
	ООО "Мираторг-Генетика"	100
	ООО "Мираторг Финанс"	100
	ООО "Мираторг-Технологии"	100
	ООО "ТК "Мираторг"	100
	ООО «ПродМир»	100
	ООО «Мираторг Логистик»	100
	ООО "Фрио Логистик"	100
	ООО "Трио-Инвест"	100
	ООО "Фрио-Инвест"	100
	ООО "Мираторг Запад"	100
	ЗАО "СК Короча"	100
	ООО «Брянская мясная компания»	100
	ООО "Брянский бройлер"	100
	ООО "АФ "Благодатенская"	100
	ООО "Орел-Агро-Продукт"	100
	ООО "Гепаринус"	50
	ООО "Гранд Фрайз"	50

За 2025 год по связанным сторонам осуществлялось следующее движение денежных средств, отраженное в отчете о движении денежных средств:

Наименование показателя	код	2025 год	2024 год
Поступление - всего		4 123 520	3 276 440
в том числе			
от продажи продукции, товаров и услуг	4111	770	542
от возврата предоставленных займов	4213	3 354 000	2 999 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям	4214	268 750	276 398
Денежных вкладов собственников	4312	500 000	0
Платежи - всего		3 846 668	3 521 384
в том числе			

поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	533 396	2 727 365
в связи с оплатой труда работников	4122	272	273
предоставление займа другим лицам	4223	3 313 000	521 000

В состав основного управленческого персонала входит:

Никитин А.А. – генеральный директор

тыс. руб.

	2025 год	2024 год
1 Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности с учетом начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в том числе по видам выплат:	407	408
2 а) краткосрочные вознаграждения	407	408
3 б) долгосрочные вознаграждения	-	-

Операции по связанным сторонам за 2025 год

Тыс. руб.

Наименование	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Форма расчетов	Остаток Дт и Кт задолженности на начало 2025 года	Дебет	Кредит	Остаток Дт и Кт задолженности на конец 2025 года
ООО ТК Мираторг	Займ выданный	23.11.2025	безналичная	21 029	2 986 997	3 008 026	0
ООО ТК Мираторг	Займ выданный	08.12.2027	безналичная	501 902	112 822	614 724	0

ООО ТК Мираторг	Займ выданный	18.11.2026	безналичная		481 125		481 125
ЗАО СК КОРОЧА	Закуп товара	31.12.2025	безналичная	1 160 768	41 835	1 202 603	0
ООО Брянская мясная компания	Закуп товара	31.12.2025	безналичная	1 316 470	144 184	1 460 654	0
ООО ТК Мираторг	услуги по ведению бухгалтерского учета	неопределенный	безналичная	-456	720	288	-24
ООО ТК Мираторг	Аренда офиса	неопределенный	безналичная	-212	212		0
ООО ТК Мираторг	Договор на оказание юридических услуг	неопределенный	безналичная	45			45
ООО Брянский Бройлер	Закуп товара	31.12.2025	безналичная	450 000	65 533	515 533	0
ООО Мираторг - Менеджмент	услуги по бухгалтерскому сопровождению	неопределенный	безналичная	-47	496	489	-40
	Итого			3 449 499	3 833 924	6 802 317	481 106

13. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

В связи с нестабильной внешнеполитической обстановкой в 2026 году в финансовом секторе возможны следующие риски:

- ограничение доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг
- снижение котировок финансовых рынков
- существенное изменения ключевой ставки и курсов валют

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании сложно оценить. По нашей оценке, вводимые иностранными государствами по отношению к России санкции не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности организации в обозримом будущем.

14. Забалансовые счета.

- Арендуемое имущество.

На счете 001 Общество учитывает арендуемое имущество:

Наименование поставщика	ОС Название	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ООО ПРОДМИР	Офисное помещение	146	146	146
	Итого:	146	146	146

15. Государственная помощь.

В 2025 году Общество получило субсидии в целях возмещения затрат, связанных с транспортировкой сельскохозяйственной продукции на сумму 38 441 тыс. рублей.

16. Информация о полученных и выданных обеспечениях.

По состоянию на 31.12.2025 года в составе обеспечений Общества числится:

1. Обеспечения полученные

№ п/п	Контрагент	Вид обязательств (поручительства)	Сумма, руб	Дата заключения договора	Срок погашения
1	2	3	4	5	6
1	ООО "АПХ Мираторг"	Облигации серии 001P-02 от 17.12.2024	10 000,00	23.12.2024	08.12.2027

По Биржевым облигациям серии 001P-02, дата размещения 23.12.2024 года предусмотрено предоставление обеспечения.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Биржевым облигациям, владельцы Биржевых облигаций или уполномоченные ими лица имеют право обратиться к лицу, предоставившему обеспечение по Биржевым облигациям выпуска в соответствии с условиями предоставления обеспечения в форме поручительства для целей выпуска Биржевых облигаций в порядке, предусмотренном п. 97., п. 12.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 8.12.2. Проспекта ценных бумаг.

Лицо, предоставившее обеспечение, несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение (ненадлежащее исполнение) Эмитентом обязательства по Биржевым облигациям.

Лицом, предоставившем обеспечение по данному выпуску Биржевых облигаций (далее – «Поручитель») является:

Общество с ограниченной ответственностью «Агропромышленный холдинг «Мираторг»

Место нахождения поручителя: 142000, Московская область, город Домодедово, 34 км. Трассы «Москва-Дон», стр. 1

ОГРН: 1077763208874

Биржевая облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения, в соответствии с условиями обеспечения, указанными в настоящем Решении о выпуске Биржевых облигаций.

2. Обеспечения выданные.

В составе обеспечений выданных отражены договора поручительства, выданные Обществом по кредитным обязательствам компаний, входящих в Агропромышленный Холдинг:

№ п/п	Контрагент	Вид обязательств (поручительства, залоги)	Сумма, руб	Дата заключения договора	Срок погашения
1	2	3	4	5	6
1	ООО "АФ "Благодаденская"	246900/0047-8/2	300'000'000,00	23.12.2024	13.05.2026
2	ООО "Орел-агро-продукт"	246900/0054-8/2	1'000'000'000,00	23.12.2024	19.05.2026
3	ООО "Р.Л.Брянск"	246900/0055-8/2	1'000'000'000,00	23.12.2024	19.05.2026
4	ООО "Брянская мясная компания"	246900/0090-8	5'000'000'000,00	23.12.2024	20.07.2026
5	ООО "Брянская мясная компания"	256900/0098-8/2	2'000'000'000,00	26.09.2025	25.09.2026
6	ООО "Прохоровский комбикормовый завод"	256900/0096-8/2	2'000'000'000,00	25.09.2025	24.09.2026
7	ООО "Брянский Бройлер"	256900/0097-8/2	2'000'000'000,00	25.09.2025	24.09.2026
8	ООО "Прохоровские комбикорма"	256900/0095-8/2	2'000'000'000,00	24.09.2025	23.09.2026
9	ЗАО "СК Корона"	256900/0094-8/2	2'000'000'000,00	23.09.2025	22.09.2026
10	ООО "Мираторг Орел"	256900/0099-8/2	2'000'000'000,00	29.09.2025	28.09.2026
11	ЗАО "Белком"	256900/0100-8/2	2'000'000'000,00	29.09.2025	28.09.2026
12	ООО "Брянская мясная компания"	256900/0104-8/2	600'000'000,00	08.10.2025	07.10.2026
13	ЗАО "СК Корона"	256900/0105-8/2	600'000'000,00	09.10.2025	08.10.2026
14	ООО "Брянская мясная компания"	256900/0106-8/2	380'000'000,00	10.10.2025	09.10.2026
15	ООО "Брянская мясная компания"	256900/0107-8/2	220'000'000,00	13.10.2025	12.10.2026
16	ООО "Брянская мясная компания"	256900/0109-8/2	92'000'000,00	14.10.2025	13.10.2026
17	ООО "Брянская мясная компания"	256900/0110-8/2	50'000'000,00	15.10.2025	14.10.2026
ИТОГО:		X	23'242'000'000,00	X	X

17. Условные факты хозяйственной деятельности.

Текущие или потенциально возможные судебные процессы с участием нашей организации отсутствуют, случаи предъявления претензий нашей организации, ожидаемые расследования со стороны соответствующих органов государственной власти или управления, которые могут привести к появлению условных обязательств, отсутствуют, непредъявленные требования или возможные к предъявлению требования с неблагоприятным для общества исходом отсутствуют.

18. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

19. События после отчетной даты.

Между отчетной датой и датой подписания отчетности Общества за 2025 год не произошло существенных событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

А.А. Никитин

12.02.2026





Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 40 листов
подпись Е.В. Коротких