

# ООО «МИРЭКС ДВ»

680014, г. Хабаровск, ул. Хабаровская, д. 15В, оф. 303, тел. 73-60-40

ИНН 2724225845, КПП 272401001

р/с 40702810109280001713 в ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ»

БАНКА ВТБ (ПАО)

к/с 30101810145250000411, БИК 044525411

---

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «МИРЭКС ДВ» за 2025 год

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «МИРЭКС ДВ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, установленными в Российской Федерации.

### 1. Общие сведения

1.1 Общество с ограниченной ответственность «МИРЭКС ДВ» зарегистрировано ИФНС по Железнодорожному району г. Хабаровска, 12 декабря 2017 года, ОГРН 1172724032513, ИНН 2724225845, КПП 272401001.

Юридический адрес: 680009, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Хабаровская, д. 15В, офис 303.

1.2 Участником ООО «МИРЭКС ДВ» является учредитель Горностаев Сергей Николаевич, размер доли в уставном капитале - 100%.

1.3 Величина Уставного капитала составляет 10 000 руб.

1.4 Исполнительный орган – Генеральный директор Даниленко Роман Александрович до 26.08.2024 г., Горностаев Сергей Николаевич с 27.08.2024 г.

1.5 Основной вид деятельности – торговля оптовая бытовыми электротоварами, ОКВЭД 46.43.

1.6 Дополнительный вид деятельности – торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах, ОКВЭД 47.54.

1.7 Лицензии отсутствуют, лицензируемые виды деятельности не осуществляются.

1.8 Среднесписочная численность 82 чел.

1.9 Расчетные счета:

- расчетный счет в валюте РФ № 40702810109280001713 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО), БИК 044525411, кор. счет 30101810145250000411, остаток на 31.12.2025 г. 1 093 217-25 руб.;

- расчетный счет в валюте РФ № 40702810309280001979 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО), БИК 044525411, кор. счет 30101810145250000411, остаток на 31.12.2025г. 0-00 руб.;

- расчетный счет в валюте РФ № 40702810709280000059 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО), БИК 044525411, кор. счет 30101810145250000411, остаток на 31.12.2025 г. 16 502-78 руб.;

- специальный счет в валюте РФ № 40702810000580040878 в АО «Банк ДОМ.РФ», БИК 044525266, кор. счет 30101810345250000266, остаток на 31.12.2025 г. 26 186 985-59 руб.;

специальный счет в валюте РФ № 40702810700580010878 в АО «Банк ДОМ.РФ», БИК 044525266, кор. счет 30101810345250000266, остаток на 31.12.2025 г. 3 520-00 руб.;

- специальный счет в валюте РФ № 40702810100000192738 в Банк ГПБ (АО), БИК 044525823, кор. счет 30101810200000000823, остаток на 31.12.2025 г. 811 978-45 руб.;
- специальный счет в валюте РФ № 40702810300000174938 в Банк ГПБ (АО), БИК 044525823, кор. счет 30101810200000000823, остаток на 31.12.2025 г. 120 864-11 руб.;
- специальный счет в валюте РФ № 40702810400000241114 в Банк ГПБ (АО), БИК 044525823, кор. счет 30101810200000000823, остаток на 31.12.2025 г. 629 831-77 руб.;
- специальный счет в валюте РФ № 40702810500000195953 в Банк ГПБ (АО), БИК 044525823, кор. счет 30101810200000000823, остаток на 31.12.2025 г. 12 201-03 руб.;
- специальный счет в валюте РФ № 40702810500007706924 в Банк "ВБРР" (АО), БИК 044525880, кор. счет 30101810200000000823, остаток на 31.12.2025 г. 0-00 руб.;
- специальный счет в валюте РФ № 40702810407000015303 в Дальневосточный ф-л ПАО "Банк ПСБ", БИК 040813744, кор. счет 30101810700000000744, остаток на 31.12.2025 г. 0-00 руб.

1.10 Обособленные подразделения имеет:

- МАГАЗИН МИРЭКС ДВ – КОМСОМОЛЬСК, 681000, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Кирова, д. 29, дата регистрации 11.11.2024 г., дата снятия с регистрации 15.08.2025г.;
- МАГАЗИН МИРЭКС ДВ – ИНДУСТРИАЛЬНАЯ, 680006, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Краснореченская, д. 149, дата регистрации 11.2024 г.;
- МАГАЗИН МИРЭКС ДВ – АМУРКАБЕЛЬ, 680001, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Краснореченская, д. 17, дата регистрации 11.11.2024 г.;
- МАГАЗИН МИРЭКС ДВ – ХАБАРОВСКАЯ, 680009, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Хабаровская, д. 15В, дата регистрации 11.11.2024 г..

1.11 ООО «МИРЭКС ДВ» применяет общий режим налогообложения.

1.12 Операции со связанными сторонами отсутствуют.

## 2. Основные положения учетной политики

Приказом руководителя № 23 от 30.12.2024 внесены соответствующие изменения в положения учетной политики в связи с вступлением в силу Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Минфина России от 03.01.2023 № 4н.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета	
Общие положения	<p>ООО «МИРЭКС ДВ» организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 403-ФЗ «О бухгалтерском учете»</li> <li>- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н;</li> <li>- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31</li> </ul>

		<p>октября 2000 № 94н);</p> <p>- Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ПБУ, ФСБУ).</p> <p>Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.</p>
Инвентаризация		<p>Инвентаризация имущества и обязательств производится в соответствии требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Дата начала применения настоящего стандарта – 01 апреля 2025г. Сроки проведения инвентаризации, конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами генеральным директором организации.</p>
Документы и документооборот	и	<p>Первичные документы составляются на бумажных или в электронном виде на русском языке, валюта документа – рубль. Документ на иностранном языке до принятия его к учету, должен быть переведен на русский язык, построчно.</p> <p>Организация осуществляет электронный оборот документами в форматах, утвержденных приказами ФНС И Минфина.</p> <p>Обмен электронными документами с контрагентами производится через оператора электронного документооборота. Электронные документы подписываются усиленной квалифицированной подписью ответственного лица.</p>
Уровень существенности		<p>Уровень существенности для целей исправления ошибки.</p> <p>Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более. Ошибка также признается существенной независимо от ее размера, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.</p> <p>Показатель считается существенным и приводит обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетности информации. При детализации статей перечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.</p>
Учет средств капитальных вложений	основных и	<p>Актив признается основным средством, если он:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- имеет материально-вещественную форму;</li> <li>- предназначен для обычной деятельности компании либо для сдачи в аренду и управленческих нужд, а также охраны</li> </ul>

окружающей среды;

- будет использоваться более 12 месяцев или обычного операционного цикла длительностью свыше 12 месяцев;
- способен приносить выгоду или доход.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость превышает 100 000 рублей. Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основного средства со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличается от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основного средства с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенно, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации 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 учета.

Объекты основных средств не принадлежащие организации на праве собственности, находящиеся в аренде, отражаются обособленно на забалансовом счет 001 «Арендованные основные средства».

Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего

	<p>права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств.</p> <p>Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.</p> <p>Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, не предназначенных для продажи:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- приобретение, строительство или изготовление объектов основных средств;</li> <li>- подготовка необходимой документации;</li> <li>- доставка, монтаж, установка, пусконаладочные работы</li> </ul> <p>Для признания капитальных вложений должны одновременно соблюдаться условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;</li> <li>- определена сумма затрат или приравненная к ней величина.</li> </ul> <p>Это относится к затратам при первоначальном приобретении и создании объектов основных средств, так и при их последующем улучшении или восстановлении.</p> <p>Единица учета капитальных вложений, является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект.</p>
Учет Запасов	<p>Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены. К этой категории запасов относятся: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, хозяйственные товары.</p> <p>Малоценные основные средства не относятся к запасам, так как предназначены для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев).</p> <p>Запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения</p> <p>Стоимость списываемых запасов признается расходом на дату отпуска со склада</p> <p>Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 44 «Расходы на продажу». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.</p> <p>В случае, когда закупленный товар не перепродается, а из него создается новый объект (изменяются физические, технологические и другие характеристики товара), то комплектующие учитываются как запасы на счете 10.01. После</p>

	<p>завершения сборки, готовое изделие учитывается на счете 43 «Готовая продукция». Готовая продукция, переданная на склад, отражается по фактической себестоимости.</p> <p>При выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>Расходы на продажу товаров, в том числе расходы на транспортировку товаров в конце месяца полностью списывается с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».</p> <p>Организация проверяет запасы на обесценение и создает резерв при снижении их стоимости ниже балансовой раз в год – по состоянию на 31 декабря.</p>
Учет резервов	<p>С целью отражения в бухгалтерской отчетности дебиторской задолженности в достоверные оценки формируется резерв по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность, по которой ведется претензионная работа, сомнительной не признается.</p> <p>Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.</p>
Учет доходов	<p>Доходы в виде выручки признаются, если одновременно можно определить сумму выручки, право на нее возникло по договору, расходы на получение выручки определены, собственность на продукцию или товар перешло от компании к покупателю, есть уверенность, что произойдет увеличение экономических выгод</p>
Учет расходов	<p>Расходы будущих периодов списываются равномерно.</p> <p>Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».</p> <p>Расчеты по страховым премиям на добровольное медицинское страхование отражается на счете 76.01 «Расчеты по имущественному и личному страхованию». Расходы на добровольное медицинское страхование признаются с даты вступления страхового договора в силу. Отражаются расходы на ДМС на счете 44 «Расходы на продажу». И списываются ежемесячно, т.к. договор заключен на срок, превышающий один месяц.</p>
Учет расчетов по налогу на прибыль	<p>ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» применяется.</p>
Учет аренды	<p>Организация не вводит объекты аренды на баланс на основании пункта 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;</li> <li>- 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;</li> </ul>

	- предмет аренды не предполагается передавать в субаренду.
Отчетность	Размещение денежных средств на депозит (овернайт) не признается денежным эквивалентом, в учете отражается на счете 57 «Переводы в пути» и в «Отчете о движении денежных средств» отражается по строкам 4319 «Прочие поступления» и 4329 «Прочие платежи».

2.2 Учетная политика для целей налогового учета	
Учет амортизируемого имущества	<p>В составе амортизируемого имущества учитываются объекты, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Объекты, вновь вводимые в эксплуатацию, учитываются в качестве амортизируемого имущества, если их первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей.</p> <p>Объекты, входящие в группы «Офисная техника» и «Офисная мебель», стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу, учитываются в составе МПЗ, исходя из требований рациональности.</p> <p>Для начисления амортизации по всем основным средствам используется линейный метод.</p> <p>Срок полезного использования основных средств определяется по максимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.</p>
Учет Запасы	<p>Стоимость имущества, не являющегося амортизируемым имуществом, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.</p> <p>При выбытии материалы оцениваются по методу средней стоимости.</p> <p>Стоимость приобретения товаров определяется по цене, установленной условиями договора.</p> <p>При реализации покупных товаров используется метод оценки по стоимости единицы товара.</p>
Учет затрат	<p>К прямым расходам относятся: стоимость приобретения товаров и суммы расходов на доставку товаров при их приобретении (транспортные расходы) до склада.</p> <p>Транспортные расходы, относящиеся к прямым, распределяются в конце месяца по среднему проценту на остаток нерезализованных товаров.</p> <p>Резерв по сомнительным долгам формируется по правилам п.п. 3, 4 ст. 266 НК РФ.</p> <p>Дебиторская задолженность, по которой ведется претензионная работа, сомнительной не признается.</p> <p>Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создается.</p> <p>Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается.</p> <p>Доходы и расходы признаются методом начисления.</p>

	<p>Расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников учитываются при расчете налога на прибыль, т.к:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- страховой договор заключен на срок не менее одного года, при этом годом признается любой период времени, состоящий из 12 месяцев подряд);</li> <li>- страховая организация имеет соответствующую лицензию;</li> <li>- условие о видах и порядке предоставления ДМС за счет организации зафиксировано в трудовых договорах сотрудников.</li> </ul> <p>При определении страховой премии по ДМС сотрудников, которую нужно включить в расходы текущего месяца, учитывается количество календарных дней в каждом месяце.</p>
<p>Учет налога на добавленную стоимость</p>	<p>Для авансовых счетов-фактур используется отдельная нумерация с отличительным индексом А.</p> <p>Для корректировочных счетов-фактур используется отдельная нумерация с отличительным индексом без индекса.</p> <p>Датой получения счета-фактуры признается следующая дата:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- дата записи в журнале входящей почтовой корреспонденции, если компания получила счет-фактуру по почте;</li> <li>- дата, указанная менеджером или иным сотрудником в служебной записке, переданной в бухгалтерию, если представитель компании получил счет-фактуру лично.</li> </ul> <p>Обособленные подразделения ООО «МИРЭКС ДВ» выставляют УПД при отгрузке товара при оптовой торговле, при этом нумерация сплошная.</p> <p>При розничной продаже в обособленных подразделениях ООО «МИРЭКС ДВ» покупателям выдается кассовый чек.</p>

### 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах

3.1 Нематериальные активы отсутствуют.

3.2 Основные средства в количестве 3 шт.:

- Стол универсальный с комплектом шинообрабатывающего оборудования СШО-200 NEO (КВТ). Приобретен 09.12.2022 года, балансовая стоимость 261 388,68 руб. Срок полезного использования 36 месяцев. Начисление амортизации с 01.01.2023 года.
- Устройство намотки кабеля УПК-16 ПРКГ-1,5т.
- Устройство намотки кабеля УПК-22 ПРГ с АКУ-1100.

3.3 Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 год составили 960 тыс. руб.

3.4 Запасы.

Балансовая стоимость запасов составила на 01.01.2025 и на 31.12.2025, соответственно:

- товары 601 786 тыс. руб. и 568 712 тыс. руб.
- готовая продукция 537 тыс. руб. и 836 тыс. руб.
- расходы на продажу 405 тыс. руб. и 164 тыс. руб.

В рамках проведения годовой инвентаризации товаров, проведено тестирование остатков товаров на наличие симптомов обесценивания. Тестирование производилось рабочей инвентаризационной комиссией. В ходе инвентаризации товаров выявлено, что товары морально не устарели, не потеряли первоначальные качества, их рыночная стоимость не снизилась, рынки сбыта не сузились.

По результатам инвентаризации товаров (Инвентаризационная опись ИНВ-3) материальные ценности, подпадающие под критерии начисления резерва, отсутствуют.

3.5 Дебиторская задолженность составила 114 244 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками (авансы) за минусом НДС по авансам и предоплатам выданным 22 531 тыс. руб. (23 726 тыс. руб., НДС - 1 195 тыс. руб.);
- расчеты с покупателями за минусом резерва по сомнительным долгам 83 683 тыс. руб. (83 844 тыс. руб., резерв - 161 тыс. руб.);
- расчеты по налогам и сборам (НДФЛ исчисленный налоговым агентом) 30 тыс. руб.;
- сальдо по ЕСН 4 283 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда 167 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами 3 114 тыс. руб., в т.ч.:
  - расчеты с разными дебиторами 2 329 тыс. руб.;
  - расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками 750 тыс. руб.;
  - расчеты с прочими покупателями и заказчиками 35 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов 436 тыс. руб.

3.6 Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

3.7 Остатки денежных средств на 31.12.2025 год составили:

- касса организации 446 тыс. руб.;
- расчетный счет 28 875 тыс. руб.;
- переводы в пути 6 333 тыс. руб.

3.7 По состоянию на 31.12.2025 года на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» по ООО «МИРЭКС ДВ» учитываются кредит, займы и проценты по кредитам займам:

- денежный займ Горностаев С.Н. № 3-10/21 от 08.02.2021 – 10 000 тыс. руб., срок погашения 08.02.2027;
- денежный займ Горностаев С.Н. № 3-10/21/1 от 08.02.2021 – 5 100 тыс. руб., срок погашения 08.02.2027;
- денежный займ Горностаев С.Н. № 3-108/22 от 21.12.2022 – 10 000 тыс. руб., срок погашения 21.12.2027;
- денежный займ Горностаев С.Н. № 3-49/23 от 15.06.2023 – 10 000 тыс. руб., срок погашения 15.06.2028;
- денежный займ Горностаев С.Н. № 3-55/21 от 31.08.2021 – 10 000 тыс. руб., срок погашения 01.09.2027;
- денежный займ Горностаев С.Н. № 3-55/21/1 от 31.08.2021 – 10 000 тыс. руб., срок погашения 01.09.2027;
- денежный займ Горностаев С.Н. № 3-78/21 от 10.11.2021 – 10 000 тыс. руб., срок погашения 10.11.2027;

- денежный займ Горностаев С.Н. № 3-78/21/1 от 10.11.2021 – 10 000 тыс. руб., срок погашения 10.11.2027;
- денежный займ Горностаев С.Н. № 3-91/21 от 28.12.2021 – 10 000 тыс. руб., срок погашения 21.12.2027;
- денежный займ Горностаев С.Н. № 3-96/22 от 07.11.2022 – 10 000 тыс. руб., срок погашения 07.1.2027;
- денежный займ Горностаев С.Н. № 3-98/23 от 08.11.2023 – 10 000 тыс. руб., срок погашения 08.11.2028;
- денежный займ Горностаев С.Н. № 3-01/24 от 11.01.2024 – 10 000 тыс. руб., срок погашения 11.01.2029;
- денежный займ Горностаев С.Н. № 3-63/24 от 11.07.2024 – 10 000 тыс. руб., срок погашения 11.07.2029;
- денежный займ Горностаев С.Н. № 3-91/24 от 01.11.2024 – 6 000 тыс. руб., срок погашения 01.11.2029;
- денежный займ Горностаев С.Н. № 3-83/25 от 30.10.2025 – 10 тыс. руб., срок погашения 23.10.2026;
- денежный займ ООО ТЦ «МИРЭКС» № 3-87/25 от 13.11.2025 – 5 000 тыс. руб., срок погашения 31.12.2026;
- денежный займ ИП САБИТОВ И.М. № 3-88/25 от 13.11.2025 – 5 000 тыс. руб., срок погашения 31.12.2026.

3.8 Отложенные налоговые обязательства составили 5 тыс. руб.

3.9 Кредиторская задолженность составила 261 237 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками 22 395 тыс. руб.;
- авансы, полученные (покупатели) за минусом НДС с авансов полученных 44 567 тыс. руб. (53 484 тыс. руб. – 8 917 тыс. руб.);
- расчеты по налогам и сборам (Налог на прибыль) 1 264 тыс. руб.;
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС 14 312 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению 1 164 тыс. руб.;
- расчеты с разными кредиторами 177 535 тыс. руб.

3.10 Оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

По состоянию на 31.12.2025 сальдо по резерву отпуском составило 2 602 тыс. руб.

Оценка дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года. Дебиторская задолженность, по которой ведется претензионная работа, сомнительной не признается.

По состоянию на 31.12.2024 сальдо по резерву по сомнительным долгам составило 161 тыс. руб.

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создается.

3.11 Арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001:

- офисные помещения по адресу 680009, г. Хабаровск, ул. Хабаровская, д. 15В;
- складское помещение по адресу 680009, г. Хабаровск, ул. Хабаровская, 15Б;
- складское помещение № 5 площадью 720 кв. м. на 1 этаже здания, по адресу Хабаровский край, с. Ракитное, База минеральных удобрений;

- земельный участок для уличного хранения товарных запасов 14 000 кв. м. по адресу Хабаровский муниципальный район, сельское поселение село Ильинка, село Ильинка, ул. Хабаровская - 2;
- электроштаблер STILL FM-X20, по адресу 680009, г. Хабаровск, ул. Хабаровская ,15Б;
- погрузчик Sumitomo 21-AB45ИЧ12, по адресу 680009, г. Хабаровск, ул. Хабаровская, 15Б;
- автомобиль MITSUBISHI CANTER;
- автомобиль ISUZU ELF;
- автомобиль LEXUS GS250.

Все договоры аренды являются краткосрочными, поэтому положение ФСБУ 25/2018 к ним не применяется.

3.12 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» применяется.

3.13 Состав основных затрат за 2025 год:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Амортизация	87
Аренда	63 640
Малоценное оборудование и запасы	3 377
Расходы на оплату труда	87 005
Отчисления на социальные нужды	18 466
Транспортные расходы	32 965
Прочие	28 484
из них:	
Командировочные расходы	1 841
Подбор персонала	9 875
Реклама	2 160
Прочие	14 608
Итого	234 024

3.14 Прочие доходы и расходы за 2025 год:

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода (тыс. руб.)	Сумма расхода (тыс. руб.)
Проценты к получению (уплате)	2 250	3 311
Прочие доходы (расходы)	7 904	4 358
в т.ч.		
Результаты инвентаризации	500	
Отчисления в оценочные резервы		9
Иная операционная деятельность	18	2 959

#### 4. Основные текущие финансовые показатели за 2025 год

- 4.1 Выручка от продажи товаров 844 748 тыс. руб.
- 4.2 Себестоимость проданных товаров 589 251 тыс. руб.
- 4.3 Валовая прибыль 255 497 тыс. руб.
- 4.4 Расходы на продажу 234 024 тыс. руб.
- 4.5 Чистая прибыль 21 473 тыс. руб.

#### 4.6 Анализ основных экономических показателей 2024 – 2025 год:

Показатель	2024 г.	2025 г.	Изменение	
			абсолютное	относительное
1. Выручка, тыс. руб.	690 241	844 748	+ 154 507	+ 22,38
2. Себестоимость, тыс. руб.	500 364	589 251	+ 88 887	+ 17,76
3. Валовая прибыль, тыс. руб.	189 877	255 497	+ 65 620	+ 34,56
4. Средний уровень наценки, %	27,51	30,25		+ 2,74
5. Расходы на продажу, тыс. руб.	154 600	234 024	+ 79 424	+ 51,37
6. Средний уровень расходов, %	22,40	27,70		+ 5,30
7. Прибыль от продаж, тыс. руб.	35 277	21 473	- 13 804	- 39,13
8 Рентабельность продаж, %	5,11	2,54		- 50,29
9. Рентабельность затрат, %	7,05	3,64		- 48,37
10. Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	35 487	23 958	- 11529	- 32,49
11. Текущий налог на прибыль, тыс. руб.	7 043	6 192	- 851	- 12,08
12. Чистая прибыль, тыс. руб.	28 444	17 766	- 10 678	- 37,54
13. Численность, чел.	58	82	+ 24	+ 41,38
14. Производительность труда	11 900,71	10 301,80	- 1 598,91	- 13,44

Анализ динамики основных показателей хозяйственной деятельности ООО «МИРЭКС ДВ» показывает, что основные показатели в 2025 году увеличились по сравнению с 2024 годом. Так, выручка от реализации за 2025 год увеличилась на 154 507 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом или 22,38%, себестоимость увеличилась на 88 887 тыс. руб. или 17,76%. Так как произошло увеличение и выручки и себестоимости, соответственно и валовая прибыль увеличилась на 65 620 тыс. руб. или 34,56%, а значит средний уровень наценки тоже увеличился и составил в 2025 году 30,25%, что составило 2,74% повышения, по сравнению с 2024 годом.

В 2025 году увеличились расходы на продажу (коммерческие расходы), разница между 2025 годом и 2024 годом составила 79 424 тыс. руб. или 51,37%. Увеличение произошло в большей степени за счет повышения таких статей, как Расходы по оплате труда и Отчисления на социальное страхование. Так как коммерческие расходы увеличились, то средний уровень расходов тоже увеличился на 5,30% и составил в 2025 году 27,70% по сравнению с 2024 годом 22,40%. Нужно отметить, что при всех увеличенных основных показателей, прибыль от продаж уменьшилась на 13 804 тыс. руб. в 2025 году по сравнению с предыдущим 2024 годом, в процентном соотношении это составило 39,13%. На уменьшение прибыли от продаж повлиял прирост себестоимости на 88 887 и расходов на продажу на 79 424 тыс. руб.

Показатели рентабельности характеризуют эффективность работы предприятия в целом, доходность различных направлений деятельности, окупаемости затрат и т.д. Они более полно, чем прибыль, характеризуют окончательные результаты хозяйствования, потому что их величина показывает соотношение эффекта с наличными или использованными ресурсами. Коэффициент рентабельности продаж показывает, сколько прибыли приходится на единицу продукции. По данным анализа, можно сказать, что рентабельность продаж уменьшилась в два раза, т.е. на 50,29% и составила в 2025 году 2,54% против 5,11% в 2024 году. То есть ООО «МИРЭКС ДВ» получил 2,54 копейки с одного рубля продаж. Коэффициент рентабельности затрат показывает сколько копеек

прибыли от продаж приходится на 1 рубль расходов. В 2025 году коэффициент рентабельности затрат составил 3,64% по сравнению с 2024 годом 7,05%. Рентабельность продаж уменьшилась в два раза, а именно на 48,37%.

Среднесписочная численность работников организации увеличилась на 24 чел. составила в процентном соотношении 41,38%. При этом производительность труда, которая показывает объем продаж на одного работника, уменьшились на 1 598,91 руб. или 13,44%.

#### 5. Информация со связанными сторонами

Связанные стороны	ИНН	Содержание операции	Сальдо расчетов на 31.12.2025 (руб.)
ООО «Сфера ДВ»	2724157722	Отсутствует	-
ООО «Проспект»	2724087232	Отсутствует	-
ООО «Золотой ключ»	2724249652	Отсутствует	-
ООО «Геовектор»	2724247542	Отсутствует	-
Горностаев С.Н.	Займ учредителя	Займ учредителя	131 110 000,00

Решение о распределении доходов в отчетном периоде участником ООО «МИРЭКС ДВ» не принималось.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 год составляет 13 065 527,81 руб. (включая страховые взносы), в том числе:

- Генеральный директор – 2 793 860,32 руб.
- Главный бухгалтер – 2 020 671,67 руб.
- Коммерческий директор – 2 770 375,49 руб.
- Директор по продажам – 3 872 582,74 руб.
- Финансовый менеджер – 1 608 037,59 руб.

Все вознаграждения осуществляются в рамках трудовых договоров. Иные выплаты, как долгосрочные, так и краткосрочные, отсутствуют.

#### 6. Прочая информация

##### 6.1 Оценка непрерывности деятельности.

6.1.1 Публичное объявление об изменениях государственной политики, планов и намерений государства, в условиях сложной геополитической обстановки и ограничений, введенных в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, и мер, принимаемых в Российской Федерации в ответ на внешнее давление, указывают на высокую вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем. Однако не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «МИРЭКС ДВ» продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

ООО «МИРЭКС ДВ» сообщает, что в 2025 году СВО не оказала существенного влияния на хозяйственную деятельность Общества. ООО «МИРЭКС ДВ» имеет стабильных поставщиков, постоянных покупателей и обеспеченность складскими запасами. Из сотрудников Общества было мобилизовано два человека.

6.1.2 Непрерывность в бухгалтерском учете означает, что организация ведет учет постоянно с момента регистрации. Все факты хозяйственной деятельности, которые оцениваются в денежном выражении отражаются в системе бухгалтерского учета. ООО «МИРЭКС ДВ» зарегистрирован 12 декабря 2017 года, бухгалтерский учет ведется непрерывно.


Допущение о непрерывности деятельности ООО «МИРЭКС ДВ» дают показатели бухгалтерской финансовой отчетности, это:

- величина чистых активов, которая за 2025 года составила 315 615 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом 297 849 тыс. руб., увеличение на 17 766 тыс. руб.;
- прибыль от основной деятельности.

Таким образом, ООО «МИРЭКС ДВ» способно осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в своей ликвидации, прекращении торговых операций или обращения за защитой от кредиторов в соответствие с законодательством.

6.1.3 Судебные иски против ООО «МИРЭКС ДВ» отсутствуют.

6.2 Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор ООО «МИРЭКС ДВ»  С.Н. Горностаев

Главный бухгалтер ООО «МИРЭКС ДВ»  М.В. Петрова

03.02.2026

