

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Компания Микропул».

Сокращенное наименование: ООО «Компания Микропул»

ИНН/КПП 7724423275/772401001

ОГРН: 5177746150434 от 31.10.2017г.

Юридический адрес организации совпадает с фактическим: 117403, г. Москва, ул. Никопольская, дом 4, строение 2, эт. 1 пом. I

Основные виды деятельности: 46.73.4 Торговля оптовая лакокрасочными материалами.

Состав членов исполнительных и контролирующих органов организации:

- участник общества: Алимова Вера Николаевна

Участники Общества

Уставный капитал оплачен в размере 25 000 рублей, что составляет 100 %. Единственным участником Общества является Алимова Вера Николаевна.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор утвержден решением № 1 от 10 октября 2017 г.: Алимова Вера Николаевна,

Главный бухгалтер назначен Приказом №1 от 17 октября 2017 года: Алимова Вера Николаевна

Среднегодовая численность работающих за отчетный период:

31.12.2024 - 14 человек.

31.12.2025 - 14 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения не имеет.

Конечным бенефициаром общества является: Алимова Вера Николаевна.

2. Сведения об учётной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой и действующим законодательством с применением ФСБУ 4/2023. В состав годовой бухгалтерской отчетности входят: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения к ним.

Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

Доходами по основному виду деятельности является выручка от реализации товаров.

Расходы по текущей деятельности учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на доставку товара до склада.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом средняя себестоимость рассчитывается путем деления фактической себестоимости товаров, имевшихся в наличии на момент списания, на их количество.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» при сроке аренды, указанном в договоре менее 12 месяцев.

3. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 2025 год организацией получена прибыль размере 138 476 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, и которые могут породить сомнения в непрерывности деятельности, отсутствуют.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

4. Показатели отчетности

4.1. Нематериальные активы

На начало, и конец отчетного периода отсутствуют нематериальные активы, и движение в течение отчетного периода нематериальных активов.

4.2. Основные средства

На начало отчетного периода в организации имелись следующие основные средства: Автопогрузчик. ОС введено в эксплуатацию, начисляется амортизация.

В течение года было приобретено основное средство: сервер 1С. ОС введено в эксплуатацию, начисляется амортизация.

Организацией проведена инвентаризация и оценка на обесценение основных средств на 31.12.2025 год. По результатам формирования резерва под обесценение основных средств не требуется.

4.3. Капитальные вложения

На начало, и конец отчетного периода отсутствуют капитальные вложения, и движение в течение отчетного периода капитальных вложений.

4.4. Финансовые вложения

На 31.12.2025г, не имеется финансовых вложений.

В течение 2025 года производились финансовые вложения в виде размещения депозитов в кредитных организациях, получен доход в размере 2 712 тыс. руб.

4.5. Запасы

Балансовая стоимость запасов на начало отчетного периода 130 122 тыс. руб. и на конец отчетного периода 142 258 тыс. руб.

Организацией проведена инвентаризация и оценка на обесценение запасов на 31.12.2025 год. На основании роста курса валют, который непосредственно влияет на формирование текущей рыночной стоимости товаров импортного производства, текущая рыночная цена продажи выше фактической себестоимости товара и в связи с коротким сроком товарооборота резерв под снижение стоимости запасов не создаётся.

Авансы, выданные в счет предстоящих поставок составляют 14 495 тыс. руб.

4.6. Дебиторская задолженность

Наличие на 31.12.2025 г. дебиторской задолженности в сумме 41 557 тыс. руб.:

- сч.76 расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 5 290 тыс. руб.;

- сч.60 расчеты с поставщиками и подрядчиками 16 349 тыс. руб.;

- сч.62 расчеты с покупателями и заказчиками 7 419 тыс. руб.;

- сч.68 расчеты по налогам и сборам 12 490 тыс. руб.;
- сч.69 расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 9 тыс. руб.

4.7. Кредиторская задолженность

Наличие на 31.12.2025 г. кредиторской задолженности в сумме 8 358 тыс. руб.:

- сч.60 расчеты с поставщиками и подрядчиками 2 тыс. руб.;
- сч.62 расчеты с покупателями и заказчиками 952 тыс. руб.;
- сч.68 расчеты по налогам и сборам 6 196 тыс. руб.;
- сч.69 страховые взносы по единому тарифу 1 207 тыс. руб.

Организацией проведена инвентаризация и анализ дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2025 год. По результатам инвентаризации и анализа резерв по сомнительным долгам создавать не требуется.

4.8. Денежные средства

В течение 2025 года организация осуществляла безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

В течение 2025 года организация не осуществляла расчеты в иностранной валюте.

В связи с отсутствием операций в иностранной валюте курсовой разницы в 2025 году не возникали.

По состоянию на 31.12.2025 остатков денежных средств в иностранной валюте нет.

По состоянию на 31.12.2025 остатков денежных средств в российских рублях составляет 12 897 тыс. руб.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов, в размере 123 473 тыс. руб.

4.9. Капитал

Чистая прибыль за 2024 год составила 167 415 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 138 476 тыс. руб.

4.10. Займы и кредиты

В течение года общество займов (кредитов) не брало и не предоставляло. По состоянию на 31.12.2025 г. организация не имеет обязательства по займам (кредитам).

4.11. Выручка

Выручка от реализации за 2024 год составляет 1 359 677 тыс. руб. в т.ч. НДС.

Выручка от реализации за 2025 год составляет 1 216 537 тыс. руб. в т.ч. НДС.

4.12. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество ведет бухгалтерский учет постоянных налоговых расходов (ПНР), постоянных налоговых доходов (ПНД), отложенных налоговых обязательств (ОНО), отложенных налоговых активов (ОНА). В отчетном периоде разницы не возникли.

Сумма выручки по текущей деятельности, согласно налоговой декларации, составила 1 013 844 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль 25%.

Текущий налог на прибыль по налоговой декларации составил 46 739 тыс. руб.

5. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации. В 2026 году организация будет продолжать

свою деятельность, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

7. Риски

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Рыночный риск - это риск того, что на конкретном рынке, на котором конкурирует компания, могут произойти существенные изменения.

Кредитный риск возникает, когда компании предоставляют своим клиентам кредитную линию или когда компания не может оплатить услуги, предоставленные поставщиком в кредит.

Риск ликвидности относится к тому, насколько легко компания может конвертировать свои активы в наличные деньги, если ей потребуются средства; он также относится к ее ежедневному денежному потоку.

Операционные риски возникают в результате обычной хозяйственной деятельности компании и включают мошенничество, судебные иски и кадровые проблемы.

Правовые риски.

Контрактный риск. Он может возникать, когда одна из сторон контракта не выполняет свои обязательства. К примеру, задержка поставки товара, не соблюдение стандартов качества товара.

Риск судебного разбирательства, может возникнуть из-за потенциальных судебных исков, инициированных против компании.

8. Влияние санкций и СВО на деятельность общества

Разнообразные санкции и СВО не сильно отражаются на деятельности общества. В 2025 году прибыль организации снизилась на 143 140 тыс. руб., что составило менее 1%.

9. Выплаты управленческому персоналу

Управленческий персонал Генеральный директор Алимова Вера Николаевна, за 2025 год выплачено:

Заработная плата 3 494 тыс. руб.,

Премия 1 249 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «Компания Микропул»

Алимова В.Н.