ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «ЧипДевайс»

ЗА 2025 ГОД

Санкт-Петербург

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «ЧипДевайс».
1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «ЧипДевайс».**
1.3. Сведения о местонахождении юридического лица:
Юридический адрес 195196, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Малая Охта, ул. Рижская, дом 5, корпус 1, литера А, помещение 5Н, комната 27, 28, офис 416
Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ЧипДевайс» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 27.05.2022 г. за основным государственным регистрационным номером 1227800066999.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7806598766
Код причины постановки на учет (КПП): 780601001
1.4. Уставный капитал ООО «ЧипДевайс» (далее – Общество) составляет 19 000 (Двенадцать тысяч) рублей. Уставный капитал ООО «ЧипДевайс» оплачен полностью. Изменений в уставном капитале за 2025 году не было.
1.5. 100% доли в уставном капитале принадлежит Кузнецову Илье Владимировичу, гр. Российской Федерации.
1.6. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ЧипДевайс», является прочая оптовая торговля (ОКВЭД 46.52).
Экономическая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении 2025 года с момента регистрации Общества и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
1.7. Филиалы, представительства отсутствуют.
У Общества зарегистрировано Обособленные подразделения по адресу:
склад - г. Санкт-Петербург, Коломяжский проспект, д.10, лит. БК
1.8. Средняя численность сотрудников на 31.12.2025г. составляла 24 человек, на 31.12.2024г. – 16 чел.
Бухгалтерская отчетность ООО «ЧипДевайс» сформирована в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (вводит в действие стандарт ФСБУ 4/2023). С учетом изменений, внесенных приказом Минфина от 07.11.2025 № 159н
1.9. Органами управления ООО «ЧипДевайс» являются:
- Общее собрание участников Общества
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Кошкина Марина Владимировна назначена на должность Генерального директора ООО «ЧипДевайс» решением № б/н от 04 августа 2022 года сроком на 5 лет с 05.08.2022г.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление назначена Кошкина Марина Владимировна.

За контроль финансово-хозяйственной деятельности и надзор за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде отвечает генеральный директор Общества Кошкина Марина Владимировна.
1.10. За 2025 год Организация подлежит обязательному аудиту. Аудитор ООО «ПромСтройАудит Консалт» (член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 11906110743, получено аудиторское заключение, в котором выражено немодифицированное мнение.
2. Годовой отчет общества за отчетный период планируется утвердить 30 апреля 2026г. Решением Единственного участника Общества ООО «ЧипДевайс».

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «ЧипДевайс» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ЧипДевайс» (далее – Общество).

Уровень существенности, закрепленный обществом в Учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерского баланса.
В связи с вступлением с 2025 года в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность были внесены изменения в учетную политику, в структуру бухгалтерской отчетности и, соответственно, для обеспечения сопоставимости показателей БФО 2025 года была произведена корректировка данных БФО за 2024 год. Сравнительные показатели в отчете о финансовых результатах за предшествующий отчетный период 2024 года приведены в сопоставимый вид с показателями на отчетную дату (за отчетный период) 2025 года. Данные исправления представлены в таблице ниже

Отчет о финансовых результатах

за 2025 г.

Наименование	Код строки	По отчетности 2025г. за 2024 г.	По отчетности 2024 г.	Разница
Прочие доходы	2340	2254	185411	**-183157**
Прочие расходы	2350	-133249	-316406	**-183157**

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты.
Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.
В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства
Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение (сооружение).
Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Нематериальные активы
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000,00 тыс. руб.
Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:
- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;
- иные виды НМА.

Финансовые вложения
При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.
Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-1 «Расчеты по предоставленным займам».
Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55, субсчет 55-3 «Депозитные счета».

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Материально-производственные запасы
Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.
Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.
Расходы будущих периодов
Расходы, произведенные ООО «ЧипДевайс» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ЧипДевайс» и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Займы и кредиты
В отчетности ООО «ЧипДевайс» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:
В целях налогообложения для ООО «ЧипДевайс» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:
1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ЧипДевайс» использует метод начисления.

Признание доходов Доходы ООО «ЧипДевайс» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов
Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.
Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).
В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Курсовые разницы
Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты как внереализационные доходы или расходы. Курсовые разницы возникают в момент фактического погашения задолженности.

3. Основные показатели деятельности за 2025 год

Показатели за 2025, 2024 и 2023 год (В тысячах рублей)

	2025 год	2024 год	2023 год
Продажи	3 741 688	5 346 841	3 806 573
Прибыль	69 949	134 365	196 477
Чистые активы	403 760	333 811	199 477
Анализ показателей			
Коэффициент текущей ликвидности	1,218	1,19	1,102
Коэффициент быстрой ликвидности	0,811	0,952	0,842
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,002	0,001	0,008
Коэффициент наличия собственных средств	0,176	0,156	0,093
Рентабельность продукции	2,28 %	5,84 %	7,63 %
Рентабельность компании	1,87 %	2,51 %	5,16 %
Рентабельность активов	3,04 %	6,28 %	9,12 %
Рентабельность продаж	2,33 %	6,21 %	8,26 %
Оценка риска банкротства	Вероятность банкротства невысока	Вероятность банкротства невысока	Вероятность банкротства невысока
Оценка кредитоспособности	Кредитование требует взвешенного подхода	Кредитование требует взвешенного подхода	Кредитование требует взвешенного подхода

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2025		2024		2023	
Продажи	3 741 688	▼	5 346 841	▲	3 806 573	▲
Прибыль	69 949	▼	134 365	▼	196 477	▲
Деньги	4 197	▲	2 595	▼	15 730	▼
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	601 750	▲	375 816	▼	507 132	▲
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	0	▼	350	▲	0	
Авансы выданные, задолженность контрагентов	1 676 654	▼	1 746 710	▲	1 595 693	▲
Авансы полученные, задолженность поставщикам	1 769 187	▲	1 695 831	▼	1 919 132	▲
Полученные кредиты и займы	105 324	▲	90 347	▲	0	
Чистые активы	403 760	▲	333 811	▲	199 446	▲

Коэффициенты
Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 1,218.
Соответствует средней платежеспособности.

	2025	2024	2023
Деньги	4 197	2 595	15 730
Задолженность контрагентов	1 516 867	1 657 540	1 594 459
Запасы	601 750	375 816	507 132
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	159 787	49 170	1 234
Финансовые вложения	0	40 000	0
Прочие оборотные активы	0	0	0
Краткосрочные обязательства	1 874 511	1 786 178	1 919 132
Коэффициент текущей ликвидности	1,218	1,190	1,104

Коэффициент быстрой ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности 0,811.
Соответствует высокой платежеспособности.

	2025	2024	2023
Деньги	4 197	2 595	15 730
Задолженность контрагентов	1 516 867	1 657 540	1 594 459
Финансовые вложения	0	40 000	0
Краткосрочные обязательства	1 874 511	1 786 178	1 919 132
Коэффициент быстрой ликвидности	0,811	0,952	0,839

Коэффициент абсолютной ликвидности

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,002.
Соответствует низкой платежеспособности.

	2025	2024	2023
Деньги	4 197	2 595	15 730
Краткосрочные обязательства	1 874 511	1 786 178	1 919 132
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,002	0,001	0,008

Коэффициент наличия собственных средств

Коэффициент наличия собственных средств 0,176.
Средняя финансовая устойчивость.

	2025	2024	2023
Собственный капитал	405 557	334 985	199 446
Пассивы	2 300 646	2 141 159	2 118 578
Коэффициент наличия собственных средств	0,176	0,156	0,094

Рентабельность
Рентабельность продукции

Рентабельность продукции 2,28%.
Средняя рентабельность продукции.

	2025	2024	2023
Прибыль от продаж	85 360	312 482	290 348
Выручка	3 741 688	5 346 841	3 806 573
Рентабельность продукции, %	2,28	5,84	7,63

Рентабельность компании

Рентабельность компании 1,87%.
Средняя рентабельность компании.

	2025	2024	2023
Чистая прибыль	69 949	134 365	196 477
Выручка	3 741 688	5 346 841	3 806 573
Рентабельность компании, %	1,87	2,51	5,16

Рентабельность активов

Рентабельность активов 3,04%.
Выше средней по отрасли.

	2025	2024	2023
Чистая прибыль	69 949	134 365	196 477
Активы	2 300 646	2 141 159	2 118 578
Средняя рентабельность активов по отрасли, %	2,80	2,80	6,50
Предельная рентабельность (90% от средней), %	2,52	2,52	5,85
Рентабельность активов, %	3,04	6,28	9,27

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж 2,33%.
Значительно ниже средней по отрасли.

	2025	2024	2023
Прибыль от продаж	85 360	312 482	290 348
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	3 656 328	5 034 359	3 516 225
Средняя рентабельность продаж по отрасли, %	4,50	4,50	5,10
Предельная рентабельность (90% от средней), %	4,05	4,05	4,59
Рентабельность продаж, %	2,33	6,21	8,26

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы (Строка 1110 Баланса) на 31.12.2025г. отсутствуют.

Основные средства (Строка 1150 Баланса) на 31.12.2025г. отсутствуют, 31.12.2024г. равны 350 тыс. руб.

На 31.12.2024г. учтена стоимость ППА по арендованным помещениям.

ППА формируются на 12 месяцев и амортизируются в течении этого времени.

Прочие внеоборотные активы (Строка 1190 Баланса)

Внеоборотные активы на 31.12.2025г. отсутствуют.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (строка 1210 Баланса), тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023
Готовая продукция и товары для перепродажи	601 666	375 648	507 082
Расходы будущих периодов с видом «Запасы»	0	0	4
Транспортные расходы	84	168	46
Всего по строке 1210 Баланса:	**601 750**	**375 816**	**507 132**

Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Покупатели и заказчики	1 321 810	1 343 579	1 103 757
Авансы выданные	94 894	206 710	436 289
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	81 440	45955	15838
Расчеты по налогам и сборам	3 182	47254	94
Сальдо по ЕНС	15029	13747	38321
Расходы будущих периодов	508	272	140
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	20	-
Расчеты с подотчетными лицами	5	1	-
Всего по строке 1230 Баланса:	**1 516 867**	**1 657 540**	**1 594 459**

Основные покупатели и заказчики ООО «ЧипДевайс» в 2025 году:

Покупатель	ИНН	Выручка без НДС, тыс. руб.
ООО "ФРЕГАТ"	7814533642	2 282 070
АО "АУРУМ"	7714997915	612 984
АО "ЛЛС"	7813261308	349 328
ООО "МАУИ ГРУПП"	7842187384	120 588
ОООО "ВАЙЗИНТЕХ"	7842217127	105 995
ООО "ОЭС СПЕЦПОСТАВКА"	7840422875	92 149
ООО "СТАУТ"	7811401214	70 275

Денежные средства (Строка 1250 Баланса):

Денежные средства на 31.12.205г. – 4 197 тыс. руб. (на 31.12.2024г. составили 42 595 тыс. руб.)

- расчетные счета 4 197 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства на расчетных счетах	4 197	2 542	15 730
Средства на валютных счетах	-	53	-
Денежные средства в пути	-	-	-
Банковские депозиты	-	40 000	-
Итого (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	**4 197**	**42 595**	**15 730**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	**4 197**	**42 595**	**15730**

Операции с ценными бумагами в 2025 году у Общества отсутствуют

Нераспределенная прибыль (Строка 1370 Баланса):

На 31.12.2025г. – 403 741 тыс. руб., на 31.12.2024г. нераспределенная прибыль равна 333 792 тыс. руб.

Заемные средства (Строка 1410; 1510 Баланса)

В 2024 году Общество заключило кредитное соглашение с АО «Альфа-Банк» о предоставлении кредита в виде возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 600 млн. руб. сроком действия до 31.12.2025г., пролонгировано в 2025 году до 31.12.2026г.

Остаток задолженности на 31.12.2025г. равен 104 991 тыс. руб. от АО "Альфа-Банк", на 31.12.2024г. – 90 000 тыс. руб.

На 31.12.2023г. займы и кредиты обществом не привлекались.

Задолженность по процентам на 31.12.2025 года равна – 333 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 347 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (Строка 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «ЧипДевайс» по строке 1520 Баланса на конец 2024 года составила

1 695 831 тыс. рублей

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	1 248 631	1 033 877	884 452
Задолженность перед покупателями и заказчиками	488 924	629 492	950 981
Расчеты по налогам и сборам	30698	31283	83523
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	933	674	175
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	505	-
Всего по строке 1520 Баланса:	**1 769 187**	**1 695 831**	**1 919 132**

Основные поставщики ООО «ЧипДевайс» в 2025 году:

Полное наименование	ИНН	Покупка
SIGNAL OPTICA ELEKTRONIK LTD. STI.		2 971 431
VIP RESOURCE LIMITED		1 011 105
STELLAR GOLD TRADING L.L.C	9909701578	790 972
ООО "ВАЙЗИНТЕХ"	7842217127	572 459
ООО "ЛАЙТРЕЙЗ"	7842220585	265 690
Xavier Technologies Limited	9909685252	238 723
TDK JEWELLERY TRADING CO. L.L.C	9909639560	219 130
TRIXTY GLOBAL LIMITED	9909679668	202 959
Siliborn Technology Limited		179 557

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка	3 741 688	5 346 841
Себестоимость	(3 600 699)	(4 991 830)
Валовая прибыль	**140 989**	**355 011**
Коммерческие расходы	(55 629)	(42 5290
Прибыль (убыток) от продаж	85 360	312 482

В 2025 году выручка от продажи товаров составила 3 741 688 тыс. руб, в 2024 году– 5 346 841 тыс. руб. За 2025 год наблюдается снижение выручки на 1 605 153 тыс. руб.

Себестоимость реализованных товаров в 2025 году – 3 600 699 тыс. руб., в 2024 году составила - 4 991 830 тыс. руб. Снижение выручки от продаж и себестоимости сопоставимо, т.е. значительного роста себестоимости реализуемой продукции в 2024 году не произошло.
Сумма валовой прибыли равна за 2025 год – 140 989 тыс. руб., что на 214 022 тыс. руб. ниже чем в 2024 году (в 2024 году - 355 011 тыс. руб.).
Коммерческие расходы составили 55 629 тыс. руб. , что на 13 100 тыс. руб. больше чем в 2024 году.
Сумма чистой прибыли за 2025 год равна – 69 949 тыс. руб., в 2025 году равна 134 365 тыс.руб.
В 2025 году сумма чистый прибыли снизилась почти в два раза в сравнении с 2024 годом

Расходы по обычным видам деятельности:

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году, за исключением транспортных расходов, не включенных в цену товаров при их приобретении.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2024 год
Материальные затраты	3600711	4991835
Расходы на оплату труда	34562	18 372
Отчисления на социальные нужды	10404	4772
Амортизация	364	214
Прочие затраты	10204	19 287
Изменение остатков запасов	85	(122)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**3 656 328**	**5 034 359**

Состав ОУП в 2025 году: Генеральный директор, зам. генерального директора, зам. главного бухгалтера, технический директор, руководитель группы продаж, руководитель группы сопровождения продаж, руководитель отдела программных разработок

Фонд оплаты труда ОУП за 2025 год составил – 6221 тыс. руб., в том числе оплата труда генерального директора общества – 2005 тыс. руб.
Сумма исчисленного НДФЛ ОУП за 2025 год составил – 793 тыс. руб., в том числе НДФЛ из заработной платы генерального директора – 243 тыс. руб.
Всего ФОТ за 2025 год составил – 33 797 тыс. руб., за 2024 год -17 376 тыс. руб.
Сумма исчисленного НДФЛ за 2025 – 4 387 тыс. руб., за 2024 год – 2 262 тыс. руб.
Сумма начисленных страховых взносов за 2025 год – 10 095 тыс. руб., 2024 год составила – 4 473 тыс. руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Вознаграждения, в том числе	6 221	3 160
Краткосрочные	6 221	3 160
Долгосрочные	-	-
Итого без учета страховых взносов	**6 221**	**3 160**
Страховые взносы	1866	765
Итого	**8 087**	**3 926**

6. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Прочие доходы	**338 992**	**185 411**
Изменение стоимости предметов аренды	1	0
Исправительные записи по операциям прошлых лет	17 600	2 024
Курсовые разницы	283 749	157 507
Оприходование излишков	0	4
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	32	20
Оценочные обязательства по оплате труда	383	87
Продажа (покупка) иностранной валюты	41	3 299
Проценты к получению	4 571	0
Прочие внереализационные доходы и расходы	28 046	2 357
Резервы по сомнительным долгам	4 569	20 113
Прочие расходы	**333 791**	**321 379**
Исправительные записи по операциям прошлых лет	19 488	1 868
Курсовые разницы	236 121	258 323
Пени по налогам и сборам	0	11
Продажа (покупка) иностранной валюты	43	3 308
Процентные расходы (аренда, лизинг)	25	4 972
Проценты к уплате	37 183	0

Прочие внереализационные доходы и расходы	2 560	349
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0	103
Расходы на услуги банков	33 761	32 256
Расходы на услуги факторинговых компаний	0	74
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	28	0
Резервы по сомнительным долгам	4 569	20 113
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	13	0

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет балансовый метод при расчете временных разниц и соответствующих им ОНО и ОНА. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете не отражаются.
Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из текущего налога на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль и влияния отложенных налогов.

Налог на прибыль за 2025 год составил 22 037 тыс. руб., за 2024 год составил 33 826 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода составила 69 949 тыс. руб.

	На 31.12.25	**На 31.12.24**
Увеличение/уменьшение отложенного налогового актива	**2357**	**15 688**
Расходы будущих периодов	2 441	15 595
Дебиторская задолженность	10	
Арендные обязательства	(94)	94
Увеличение/уменьшение отложенного налогового обязательства	**932**	**19 646**
Доходы будущих периодов	1025	19 553
Основные средства	(87)	87
Проценты по обязательствам	(6)	6
Итого изменение отложенных налогов	**1426**	**(3 958)**
Налог на прибыль	**(22 037)**	**(33 826)**
Отложенный налог на прибыль	**1 426**	**(3 958)**

7. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Увеличение капитала в 2025 году за счет прибыли составило 69 949 тыс. руб., в 2024 году за счет прибыли составило 134 365 тыс. руб.
Итого на 31.12.2023г. величина собственного капитала равна – 199 446 тыс. руб.
На 31.12.2024г. величина собственного капитала равна – 333 811 тыс. руб.
На 31.12.2025г. величина собственного капитала равна – 403 760 тыс. руб.

8. Чистые активы организации

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Чистые активы	403 741	333 792
Уставный капитал	19	19
Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1- стр.2)	403 760	333 811

Чистые активы организации на 31.12.2025 года намного превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

9. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций:

Поступления от продажи товаров и услуг в 2025 году равны 3 732 283 тыс. руб., в 2024 году составили 4 985 625 тыс. руб. (строка 4111),
Прочие поступления по текущим операциям за 2025 год – 725 301 тыс. руб., за 2024 год составили 756 945 тыс. руб. (строка 4119)
В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:
- возврат денежных средств от поставщиков (платежных агентов) за 2025 – 59 869 тыс. руб., 2024 год – 192 900 тыс. руб.
- возврат с ЕНС - 93 801 тыс. руб.
Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов, в том числе через платежных агентов - 33 79 059 тыс. руб., в 2024 году - 4 227 154 тыс. руб. (стр. 4121)
Платежи в связи с оплатой труда работников – 43 937 тыс. руб. включают в себя средства, направленные на оплату труда и налогов, взносов с ФОТ (строка 4122), за 2024 год – 15 167 тыс. руб.
Перечисление на ЕНС в части налога на прибыль – 25 219 тыс. руб. (строка 4124), за 2024 год – 99 298 тыс. руб.
Проценты по долговым обязательствам – 37 197 тыс. руб., в 2024 году - 6 226 тыс. руб. (строка 4123)
Прочие платежи по текущим операциям – 1 025 446 тыс. руб., в 2024 году - 1 457 923 тыс. руб. (строка 4129)

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- возврат денежных средств покупателям за 2025 год – 188 933 тыс. руб., за 2024 год - 482 359 тыс. руб.
- таможенные платежи за 2025 год – 705 500 тыс. руб., за 2024 год - 883 000 тыс. руб.
- оплата услуг банков в сумме35 890 тыс. руб., за 2024 год - 34 968тыс. руб.;
- перечисление денежных средств на ЕНС – 150 938 тыс. руб., 112 419 тыс. руб. за 2024 год

В 2024 году платежей по текущим операциям было больше на 53 274 тыс. руб., чем поступлений.

Денежные потоки от финансовых операций за 2025 год:
- получение кредитов и займов – 410 491 тыс. руб., в 2024 году - 125 000 тыс. руб. (строка 4311)
- погашение кредитов и займов – 395 500 тыс. руб., в 2024 году - 35 000 тыс. руб. (строка 4323)

Сальдо денежных потоков от финансовых операций составило 14 991 тыс. руб.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.25г. – 4 197 тыс. руб.

10. Оценочные обязательства, резервы и обеспечения

На 31 декабря 2025 года в организации оценочные обязательства сформированы в размере 1797 тыс. руб. На 31.12.2024г. сумма обязательств составляла – 1174 тыс. руб.
Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

11. Операции со связанными сторонами

Связанные стороны (наименование, ФИО)	Правовой статус	Характер взаимоотношений	Сумма оплаты, тыс. руб.
Кузнецов Илья Владимирович, гражданин Российской Федераии	учредитель, 100% доли собственности, номинальная стоимость доли 19000,00 руб.	Дивиденды	Не начислялись и не выплачивались
ООО «Ленинградские микроволны" ИНН 7814476183	Состав учредителей: Кузнецов И.В. – 100% доли собственности	Договор поставки (покупатель)	-
		Договор поставки (поставщик)	54 012 тыс. руб.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

12. Риски хозяйственной деятельности

Кредитные риски Общества связаны с привлечением заемных средств для увеличения оборотных средств. Уровень риска оценивается как обычный, т.е. соответствующий среднему уровню риска по кредитным операциям. При управлении данным видом риском Общество использует следующие методы:

- установление лимита по привлекаемым заемным средствам;
- оперативная оценка финансового состояния компании

В целях организации управления валютными рисками Общество использует следующие методы:

- компенсация - предполагает корректировку рублевых цен в соответствии с ростом валюты.
- валютная оговорка - внесение в договоры валютной оговорки, которые бывают двух видов: расчет суммы сделки в устойчивой валюте и включение в контракт условия об изменении его стоимости в той же пропорции, в какой произойдет колебание курса согласованной сторонами валюты платежа.

Общество является российской компанией, осуществляющей свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать общие изменения в государстве. Риски, связанные с введением чрезвычайного положения, с опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением в транспортном сообщении в отдельных регионах, изменение геополитической обстановки может оказать влияние на деятельности Общества.

Судебные разбирательства у Общества отсутствуют.

13. Непрерывность деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.
Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на реализуемые товары и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор _____ Кошкина М.В.

«20» февраля 2026 года