

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

Общество с ограниченной ответственностью «Микотех» (ООО «Микотех»)

ИНН 5433976384, КПП 543301001, ОГРН 1215400002663

Адрес: 630559, Новосибирская обл., Кольцово рп., дом 12, офис 2

1. Общая информация об организации

ООО «Микотех» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Учетная политика

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном Наименование показателя периоде не изменялись.

Структура основных средств, тыс. рублей

Наименование показателя	31 декабря 2025	31 декабря 2024	31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства, всего	7	216	837
В том числе:	-	206	825
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	7	10	12

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО). Резервы под обесценение запасов не создаются.

Наличие и движение запасов, тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость
Запасы, всего	За 2025г.	33	2 350	(2 383)	-
	За 2024г.	622	35 860	(36 449)	33
В том числе: Сырье и материалы	За 2025г.	-	-	-	-
	За 2024г.	622	84	(705)	-
Готовая продукция	За 2025г.	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-
Товары	За 2025г.	33	2 350	(2 383)	-
	За 2024г.	-	35 777	(35 744)	33

5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года (По условиям договора)	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)		На конец года (По условиям договора)
			Поступило	Списано (погашено)	
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	За 2025г.	1 542	86	(369)	1 258
	За 2024г.	570	1 487	(515)	1 542
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	6	(24)	25	7
	За 2024г.	6	6	(6)	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	1 453	87	(379)	1 161
	За 2024г.	490	1 421	(457)	1 453
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025г.	10			10
	За 2024г.	10			10
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г.	10	19		29
	За 2024г.	56		(46)	10
Расчеты по ЕНС	За 2025г.	58		(12)	47
	За 2024г.	3	56		58
Расходы будущих периодов	За 2025г.	4	4	(4)	4
	За 2024г.	6	4	(6)	4

6. Обязательства.

Наличие и движение обязательств, тыс. рублей

Наименование показателя	Период	На начало года (По условиям договора)	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и погашенных в одном отчетном периоде)		На конец года (По условиям договора)
			Поступило	Списано (погашено)	
Долгосрочные обязательства, всего	За 2025г.	390	-	(390)	-
	За 2024г.	840	-	(450)	390
В том числе: Долгосрочные займы	За 2025г.	390	-	(390)	-
	За 2024г.	840	-	(450)	390
Краткосрочные обязательства, всего	За 2025г.	15 656	2 414	(14 309)	3 761
	За 2024г.	9 183	15 617	(9 145)	15 656
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	12 462	2 308	(11 125)	3 656
	За 2024г.	8 812	12 459	(8 810)	12 462
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	2 188	104	(2 188)	104
	За 2024г.		2 188	-	2 188
Проценты по займам и кредитам	За 2025г.		-	-	-
	За 2024г.	260	-	(260)	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г.	8	-	(4)	4
	За 2024г.	5	2	-	8
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025г.	971	-	(971)	
	За 2024г.	24	947	-	971
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025г.	7	2	-	9
	За 2024г.	2	5		7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025г.	21	-	(21)	-
	За 2024г.	5	16	-	21
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025г.	-	-	-	-
	За 2024г.	75	-	(75)	-
Итого	За 2025г.	16 046	2 414	(14 699)	3 761
	За 2024г.	10 023	15 617	(9 595)	16 046

7. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы, тыс. рублей

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	2 198	35 516
Затраты на оплату труда	342	294
Отчисления на социальные нужды	102	79
Амортизация	209	621
Прочие затраты	954	1 119
Итого расходы по обычным видам деятельности	3805	37 629

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В связи с отсутствием других объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Мишина Анна Сергеевна, доля участия — 100 процентов. В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Мишина Анна Сергеевна (Решение без номера от 21.01.2021, бессрочно).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

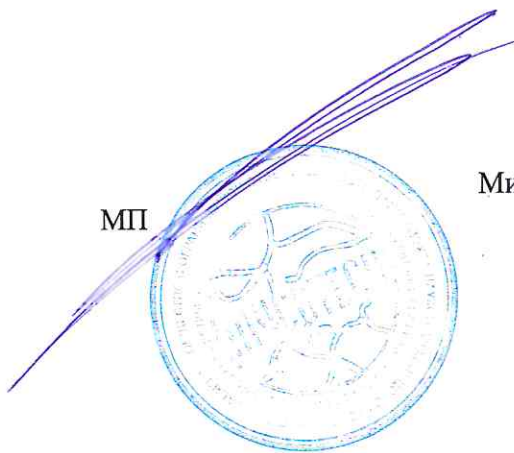
- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о финансовых результатах;
- 3) пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года

Директор

МП



Мишина Анна Сергеевна