

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Группа МЕТТАТРОН»
за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Группа МЕТТАТРОН» (далее – Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Группа МЕТТАТРОН» |

Сокращенное наименование ООО «Группа МЕТТАТРОН»

Дата регистрации 11 апреля 2008 года (согласно ОГРН 1087746480612)

ОГРН 1087746480612

ИНН 7733651334

КПП | 773301001

Место нахождения (юридический и фактический адрес) 125430, г.

Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Митино, ул. Фабричная, д. 6 |

Основной вид деятельности Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями (ОКВЭД 46.43.1)

Уставный капитал 1 010 000 (Один миллион десять тысяч) рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Количество работников (среднесписочная численность) за 2025 г. 38 человек (данные приведены для справки, рассчитаны исходя из ФОТ и характера деятельности)

Единоличным исполнительным органом (Генеральным директором) Общества является Нижник Михаил Дмитриевич.

Бухгалтерский учет ведет главный бухгалтер Бегунова Юлия Вячеславовна.

Общество не имеет филиалов и представительств. Официальный сайт компании: www.mettatron.ru.

2. Правовой статус и нормативная база

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н), а также иными действующими нормативными актами в области бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Генеральным директором. В отчетном периоде применялись положения ФСБУ 4/2023, в связи с чем формы бухгалтерской отчетности приведены в соответствие с новыми требованиями (включая детализацию показателей по статьям).

Аудиторская проверка в 2025 году не проводилась, так как Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с критериями, установленными законодательством РФ.

3. Основные показатели деятельности

За 2025 год Обществом получены следующие финансовые результаты (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	Изменение (+/-)
Выручка	352 096	368 035	-15 939
Себестоимость продаж	(136 683)	(180 744)	+44 061
Валовая прибыль	215 413	187 291	+28 122
Коммерческие расходы	(196 171)	(187 896)	-8 275
Прибыль (убыток) от продаж	19 242	(605)	+19 847
Прочие доходы	3 817	1 920	+1 897
Прочие расходы	(10 579)	(16 352)	+5 773
Прибыль до налогообложения	12 480	2 251	+10 229
Налог на прибыль (текущий + отложенный)	(1 551)	(1 205)	-346
Чистая прибыль	14 031	3 456	+10 575

В отчетном году Общество продемонстрировало значительный рост финансового результата. Несмотря на незначительное снижение выручки (на 4,3%), увеличение валовой прибыли на 15,0% обусловлено оптимизацией закупочной деятельности и пересмотром условий работы с ключевыми поставщиками, что позволило снизить себестоимость реализованных товаров. Положительная динамика прибыли от продаж (с убытка 605 тыс. руб. до прибыли 19 242 тыс. руб.) также связана с эффективным контролем коммерческих расходов.

4. Структура бухгалтерского баланса (Активы и Пассивы)

4.1. Активы

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 541 273 тыс. руб., что на 500 769 тыс. руб. меньше показателя 2024 года (3 042 042 тыс. руб.). Снижение валюты баланса обусловлено преимущественно сокращением оборотных активов в рамках оптимизации структуры баланса.

Внеоборотные активы: составили 94 751 тыс. руб. (снижение на 32 133 тыс. руб. к 2024 г.). В составе внеоборотных активов: Основные средства: 9 492 тыс. руб. (снижение в связи с начислением амортизации).

Права пользования активами (в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»): 31 415 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы: 28 697 тыс. руб. (увеличение связано с возникновением вычитаемых временных разниц).

Оборотные активы: сократились до 2 446 522 тыс. руб. (на 32,5% по сравнению с 2024 г.). Основное влияние оказало снижение запасов и дебиторской задолженности.

Запасы: уменьшились до 1 687 441 тыс. руб. (на 31,5%).

Снижение запасов является следствием планомерной работы по оптимизации складских остатков и ускорению оборачиваемости товарных запасов.

Дебиторская задолженность:* снизилась до 626 051 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 052 631 тыс. руб.). Значительное сокращение дебиторской задолженности (на 40,5%) обусловлено ужесточением кредитной политики и активной работой с дебиторами. Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность на конец отчетного периода не превышает 3% от общей суммы Денежные средства и эквиваленты:* по состоянию на 31.12.2025 составили 124 173 тыс. руб. (снижение на 117 269 тыс. руб. к 2024 г.), что связано с направлением средств на погашение кредиторской задолженности и финансирование текущей деятельности.

4.2. Пассивы

Капитал и резервы: Нераспределенная прибыль отчетного года увеличила капитал Общества. Сумма нераспределенной прибыли на конец 2025 года составляет 27 778 тыс. руб. (рост на 14 031 тыс. руб. к уровню 2024

года). Общая величина капитала составила 28 788 тыс. руб. Уставный капитал Общества – 1 010 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства: представлены отложенными налоговыми обязательствами в сумме 43 485 тыс. руб. (увеличение на 3 931 тыс. руб. связано с возникновением налогооблагаемых временных разниц).

Краткосрочные обязательства: сократились до 2 209 992 тыс. руб. (на 23,8% по сравнению с 2024 г.). Основное снижение произошло по статье кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность: уменьшилась до 2 181 692 тыс. руб. (на 24,1%). Снижение обусловлено урегулированием расчетов с поставщиками и пересмотром условий коммерческого кредитования.

Просроченной кредиторской задолженности на конец отчетного периода не числится.

Краткосрочные заемные средства: отсутствуют. Общество не использует краткосрочные банковские кредиты, финансирование текущей деятельности осуществляется за счет собственных средств и коммерческого кредита поставщиков.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

Выручка: отражена без учета НДС по обычному виду деятельности (оптовая торговля). Снижение выручки связано с оптимизацией портфеля заказов и отказом от низкомаржинальных контрактов.

Себестоимость: снижение себестоимости продаж на 44 061 тыс. руб. (24,4%) при одновременном росте валовой прибыли свидетельствует о повышении эффективности закупочной деятельности и улучшении структуры реализуемой продукции.

Коммерческие расходы: увеличение на 8 275 тыс. руб. (4,4%) связано с ростом расходов на логистику и хранение товаров, что обусловлено расширением географии поставок.

Прочие доходы: в сумме 3 817 тыс. руб. представлены преимущественно доходами от сдачи имущества в субаренду (в части, не являющейся предметом обычной деятельности) и положительными курсовыми разницеми.

Налог на прибыль: отражен в размере 1 551 тыс. руб., включая текущий налог на прибыль (1 266 тыс. руб.) и изменение отложенных налоговых активов/обязательств (285 тыс. руб.).

6. Анализ движения денежных средств**

В отчетном периоде наблюдается отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций в размере (7 987) тыс. руб. (в 2024 г. – положительное сальдо 92 165 тыс. руб.). Это связано с опережающим темпом погашения кредиторской задолженности перед поставщиками по сравнению с поступлением средств от покупателей в условиях проводимой политики по сокращению дебиторской задолженности.

Отрицательное сальдо денежных потоков от финансовых операций в размере (3 000) тыс. руб. связано с выплатой дивидендов в отчетном периоде.

Совокупное сальдо денежных потоков за 2025 год составило (10 987) тыс. руб., что привело к снижению остатка денежных средств на конец периода до 124 173 тыс. руб. При этом уровень остатка денежных средств остается достаточным для обеспечения текущей платежеспособности Общества.

7. Анализ изменений капитала**

Уставный капитал Общества в отчетном периоде не изменялся и составляет 1 010 тыс. руб. Изменение нераспределенной прибыли обусловлено полученным

финансовым результатом за 2025 год (14 031 тыс. руб.). В течение отчетного периода выплата дивидендов составила 3 000 тыс. руб., что отражено в отчете о движении денежных средств.

8. Финансовое состояние Общества

Анализ структуры баланса и финансовых показателей позволяет сделать вывод об устойчивом финансовом положении ООО «Группа МЕТТАТРОН», несмотря на снижение валюты баланса.

Ликвидность: коэффициент текущей ликвидности составляет 1,11 (2 446 522 / 2 209 992), что соответствует допустимому уровню для организаций оптовой торговли.

Финансовая независимость: Общество не имеет банковских кредитов, доля собственного капитала в валюте баланса составляет 1,13% (28 788 / 2 541 273). Низкая доля собственного капитала характерна для организаций оптовой торговли с высокой долей кредиторской задолженности (коммерческого кредита) и не свидетельствует о финансовой нестабильности при условии соблюдения платежной дисциплины.

Платежеспособность: наличие свободных денежных средств (124 173 тыс. руб.) и ликвидной дебиторской задолженности позволяет своевременно исполнять обязательства перед бюджетом, внебюджетными фондами и контрагентами.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года), которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества, не произошло.

10. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Группа МЕТТАТРОН» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе данных бухгалтерского учета и отражает достоверно имущественное и финансовое положение организации, а также результаты ее финансовой деятельности.

Генеральный директор
ООО «Группа МЕТТАТРОН»

М.Д. Нижник

Главный бухгалтер
ООО «Группа МЕТТАТРОН»

Ю.В. Бегунова

«26» марта 2026 г.

