

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

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

ИНН 5433194740, КПП 543301001, ОГРН 1135476142152

Адрес: 630559, Новосибирская область, р.п. Кольцово, д. 12

## 1. Общая информация об организации

ООО «Микопро» 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.

## 2. Основание составления бухгалтерской 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.

## 3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;

20.15 Производство удобрений и азотных соединений.

## 4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 5. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

## 6. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года на балансе числятся НМА (НИР) стоимостью 26 944 тыс. рублей. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объекта НМА.

## 7. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 15 000 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 периоде не изменялись.

Состав основных средств, тыс. р.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства, всего	44 970,00	38 271,00	33 995,00
В том числе:			
Здания	11 436,00	11 843,00	12 250,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	15 610,00	18 706,00	13 456,00
Офисное оборудование	1 966,00	1 157,00	1 025,00
Транспортные средства	12 830,00	3 965,00	4 999,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	373,00	365,00	303,00
Другие виды основных средств	2 755,00	2 237,00	1 962,00

## 8. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений, тыс. рублей

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Поступило Первоначальная стоимость	Списано Первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения, всего	За 2025г.	500	-	-	500
	За 2024г.	2 100	-	(1 600)	500
В том числе Предоставленные займы	За 2025г.	500	-	-	500
	За 2024г.	2 100	-	(1 600)	500
Краткосрочные финансовые вложения, всего	За 2025г.	-	28 560	(10 560)	18 000
	За 2024г.	-	47 037	(47 037)	-
В том числе Депозитные счета	За 2025г.	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-
Итого	За 2025г.	500	28 560	(10 560)	18 500
	За 2024г.	2 100	47 037	(48 637)	500

## 9. Аренда

По действующим договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметами аренды являются нежилые помещения.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передается в субаренду.

## 10. 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, а также при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО). Резервы под обесценение запасов не создаются.

Наличие и движение запасов, тыс. рублей

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано	Изменение видов запасов	Фактическая себестоимость
				Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	
Запасы всего	За 2025г.	23 018	48 995	(52 630)	X	19 383
	За 2024г.	11 145	59 167	(47 294)	X	23 018
В том числе: Сырье и материалы:	За 2025г.	7 394	1 7032	(1 796)	(12 749)	9 881
	За 2024г.	7 276	23 326	(5 050)	(18 158)	7 394
Готовая продукция	За 2025г.	15 113	139	(45 321)	39 476	9 407
	За 2024г.	3 707	13	(40 934)	52 327	15 113
Товары	За 2025г.	-	50	(50)		
	За 2024г.	-	-	-		
Незавершенное производство	За 2025г.	11		(5 463)	(26 727)	95
	За 2024г.	163		(1 311)	(34 169)	511

## 11. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности, тыс. рублей

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец года
			Поступило	Списано (погашено)	
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	За 2025г.	45 875	13 929	(20 175)	39 628
	За 2024г.	46 097	21 679	(21 901)	45 875
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	2 449	2 414	(2 117)	2 746
	За 2024г.	1 671	2 098	(1 320)	2 449
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	40 947	11 340	(16 448)	35 839
	За 2024г.	43 171	17 996	(20 220)	40 947

## 12. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	57 667	59 224
Затраты на оплату труда	18 439	13 033
Амортизация	7 744	3 704
Прочие затраты	39 470	53 663
Итого по элементам	127 420	132 583
Изменение остатков (прирост -, уменьшение +): Незавершенного производства, готовой продукции	(38 047)	(60 878)
Итого расходов по обычным видам деятельности	89 373	71 705

### **13. Информация, не подлежащая раскрытию**

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

### **14. Капитал и расчеты с участниками**

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

Участниками общества являются:

Мишина Анна Сергеевна – доля участия 50%;

Линюшина Юлия Андреевна – доля участия 50%.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

### **15. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Мишина Анна Сергеевна (Протокол № 5 от 22.09.2017года).

### **16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

— бухгалтерский баланс;

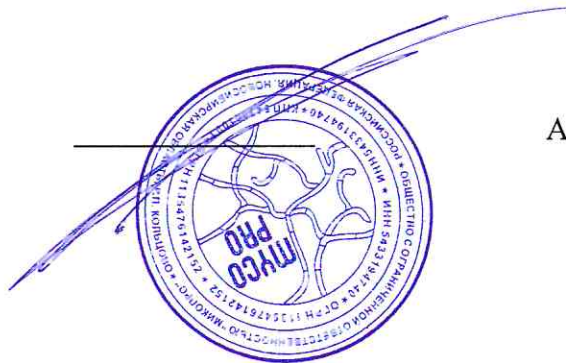
— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **17. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Микопро»



А.С. Мишина