

Общество с Ограниченной Ответственностью «Микан»

121596, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 2, стр. 3, помещ.55/8 ОГРН
5067746661626, ИНН 7718603022, КПП 773101001, ОКПО 97250206

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «МИКАН»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МИКАН».

1.2. Место нахождения: 121596, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул. Горбунова, д. 2, стр. 3, помещ. 55/8.

1.3. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная».

1.4. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации» (ФСБУ 4/2023), Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет в Российской Федерации.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов валюты баланса.

1.5. 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.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- М.А. Валяев с долей 90 процентов;
- И.А. Валяев с долей 10 процентов;

1.7. Отчетность подлежит утверждению общим собранием участников Общества.

1.8. Обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не проводится.

2. Основные принципы (допущения) учетной политики

2.1. При формировании учетной политики применяются допущения:

- * имущественной обособленности;

- * непрерывности деятельности;
- * последовательности применения учетной политики;
- * временной определенности фактов хозяйственной жизни.

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора. В 2025 году существенных изменений в учетную политику не вносилось.

2.3. Оценка имущества и обязательств производится в рублях.

2.4. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

2.5. Товары для перепродажи оцениваются по фактической себестоимости (стоимости приобретения). по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

2.6. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

2.7. Дебиторская задолженность оценивается по балансовой стоимости за вычетом резерва по сомнительным долгам. В 2025 году впервые создан резерв под обесценение дебиторской задолженности в размере 500 тыс. руб.

2.8. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы». В бухгалтерском учете расходы по уплате налога при УСН признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.9. Аренда

По договору аренды № 1-ГР-02/19 от 07.11.2019г. 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.

Предмет аренды — офисное помещение, расположенное по адресу: 121596, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 2, стр. 3, помещ. 55/8. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. Основные средства (ОС):

* 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 периоде не изменялись.

* На 31.12.2025 балансовая стоимость ОС составляет 530 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 394 тыс. руб.).

* Увеличение за год на 136 тыс. руб. связано с приобретением офисного оборудования на сумму 310 тыс. руб. и начислением амортизации в размере 174 тыс. руб.

* Вся балансовая стоимость ОС на отчетную дату относится к офисному оборудованию.

* Основные средства не обременены залогом и не переданы в аренду.

3.2. Оборотные активы:

3.2.1. Запасы:

* На 31.12.2025 запасы составляют 17 705 тыс. руб. и представлены преимущественно товарами для перепродажи (17 662 тыс. руб.) и сырьем/материалами (43 тыс. руб.).

* Снижение стоимости товаров на 5 504 тыс. руб. (с 23 166 тыс. руб. до 17 662 тыс. руб.) обусловлено превышением объема продаж над объемом закупок в отчетном периоде.

3.2.2. Дебиторская задолженность:

* На 31.12.2025 краткосрочная дебиторская задолженность составляет 31 370 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 21 544 тыс. руб.).

* На отчетную дату создан резерв под обесценение дебиторской задолженности в размере 500 тыс. руб. в отношении расчетов с поставщиками и подрядчиками.

* Просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату нет.

3.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты:

* На 31.12.2025 составляют 14 375 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 20 035 тыс. руб.).

* Снижение на 5 660 тыс. руб. связано с превышением совокупных платежей по текущим и финансовым операциям над поступлениями (см. Отчет о движении денежных средств).

* Денежные средства размещены на расчетных (14 370 тыс. руб.) и валютных (5 тыс. руб.) счетах в кредитных организациях.

3.3. Капитал и резерв:

3.3.1. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен.

3.3.2. Нераспределенная прибыль:

* На 31.12.2025 составляет 62 380 тыс. руб.

* За 2025 год чистая прибыль составила 21 985 тыс. руб.

* В течение 2025 года были выплачены дивиденды участникам за 2024 год в размере 16 390 тыс. руб. и 2 000 тыс. руб. за 2023г.

Информация о бенефициарных владельцах:

В соответствии с ст. 3 ФЗ № 115 –ФЗ от «О ПРОТИВОДЕЙСТВИИ ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ, И ФИНАНСИРОВАНИЮ ТЕРРОРИЗМА бенефициарный владелец - в целях настоящего Федерального закона физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие

более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Бенифициарным владельцем согласно ст. 3 вышеуказанного ФЗ является Валяев Михаил Александрович, 17.11.1976г.р, гражданин РФ, адрес проживания: Московская обл., г.Одинцово, РП Заречье, ул. Медовая, д.7, кв.44. Доля участия в уставном капитале – 90%.

3.4. Краткосрочные обязательства

3.4.1. Кредиторская задолженность:

* На 31.12.2025 составляет 1 588 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 6 343 тыс. руб.).

* Снижение на 4 755 тыс. руб. в основном обусловлено уменьшением задолженности перед покупателями и заказчиками (авансов полученных) с 4 032 тыс. руб. до 284 тыс. руб., а также погашением задолженности по оплате труда.

* Основные составляющие на конец периода: расчеты по налогам и сборам (912 тыс. руб.), расчеты с поставщиками и подрядчиками (128 тыс. руб.), расчеты по социальному страхованию (233 тыс. руб.).

* Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату нет.

3.5. Финансовые результаты:

3.5.1. Выручка за 2025 год составила 106 225 тыс. руб., что на 40,8% выше уровня 2024 года (75 450 тыс. руб.).

3.5.2. Себестоимость продаж составила 46 362 тыс. руб. (в 2024 г. – 35 701 тыс. руб.). Уровень себестоимости к выручке сохранился на сопоставимом уровне (43,6% в 2025 г. против 47,3% в 2024 г.).

3.5.3. Валовая прибыль увеличилась до 59 863 тыс. руб. (в 2024 г. – 39 749 тыс. руб.).

3.5.4. Коммерческие расходы возросли до 23 031 тыс. руб. (в 2024 г. – 13 846 тыс. руб.), что связано с расширением деятельности.

3.5.5. Прочие расходы включают отчисления в резерв по сомнительным долгам (500 тыс. руб.), отрицательные курсовые разницы (811 тыс. руб.), расходы на услуги банков (1 663 тыс. руб.), курсовые разницы (811 тыс. руб.), отклонение курса продажи (покупки ин. валюты (868 тыс. руб.))

3.5.7. На основании п.28 ФСБУ 4/2023, в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы), фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

В связи с этим, показатели по строкам 2340 и 2350 за 2024 год указаны свернуто в целях сопоставимости показателей.

3.5.8. Налог при УСН начислен в сумме 4 366 тыс. руб.

3.5.9. Чистая прибыль отчетного года составила 21 985 тыс. руб. (в 2024 г. – 16 390 тыс. руб.).

4. Прочая существенная информация

4.1. События после отчетной даты: на дату подписания отчетности существенных событий, которые могли бы оказать влияние на оценку активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

4.2. Условные обязательства и активы: на отчетную дату условных обязательств и активов, требующих раскрытия, у Общества не имеется.

4.3. Государственная помощь: В отчетном периоде бюджетные средства и бюджетные кредиты организацией не получались.

4.4. Уровень существенности для признания показателя подлежащим раскрытию установлен в размере 5% от валюты баланса на отчетную дату.

5. 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.

Генеральный директор: _____ / Валяев М.А. /

30 марта 2026 г.