

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью «Миртех»
за 2025 год (в тысячах рублей)

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Основные реквизиты организации

Общество с ограниченной ответственностью «Миртех» зарегистрировано 27.07.2022 и внесено в ЕГРЮЛ. ОГРН 1227800096655, ИНН 7807258113, код по ОКПО 53060657.

1.2. Место нахождения

Юридический адрес Общества: 198320, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, внутригородская территория г. Красное Село, проспект Ленина, дом 85, корпус 2, литера А, помещение 3Н-2.

1.3. Организационная структура

Единственный участник Общества – физическое лицо, владеющее 100% доли в уставном капитале. Номинальная стоимость доли и размер уставного капитала составляют 10 000 руб. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Самотохин Д.В., действующий на основании устава.

1.4. Организационно-правовая форма и налоговый статус

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300). Форма собственности: частная собственность (ОКФС 16). Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО) и является плательщиком налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость, а также иных налогов при наличии объектов налогообложения.

1.5. Основные характеристики отчетного периода

Отчетный год – с 1 января по 31 декабря 2025 года. В 2025 году Общество осуществляло активную хозяйственную деятельность, что подтверждается наличием выручки, расходов по обычным видам деятельности, движением запасов, дебиторской и кредиторской задолженности.

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Нормативное регулирование

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными действующими федеральными стандартами и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

2.2. Форма и содержание отчетности

Отчетность подготовлена по формам бухгалтерского баланса (ОКУД 0710001) и отчета о финансовых результатах (ОКУД 0710002), установленным приложениями к ФСБУ 4/2023. Единицей измерения показателей является тысяча рублей (ОКЕИ 384), что отражено в формах отчетности.

2.3. Допущения при составлении отчетности

При подготовке отчетности использовано допущение непрерывности деятельности: предполагается, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, не имея намерений ликвидации или существенного сокращения объема операций.

2.4. Последовательность применения учетной политики

Учетная политика Общества применялась последовательно от одного отчетного периода к другому; в 2025 году существенных изменений учетной политики не производилось.

ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Система и методология ведения учета

Бухгалтерский учет ведется по методу начисления в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению. Все операции отражаются методом двойной записи с ведением аналитического учета по видам активов, обязательств, доходов и расходов.

3.2. Признание доходов

Выручка от обычных видов деятельности признается по мере перехода к покупателю контроля (прав и рисков) на реализуемые товары и услуги, в сумме, предусмотренной договорами, без учета налога на добавленную стоимость. За 2025 год выручка по строке 2110 составила 40 678 тыс. руб., за 2024 год – 46 762 тыс. руб.

3.3. Признание расходов по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором получены соответствующие доходы, либо в периоде их фактического возникновения при отсутствии прямой связи с конкретными доходами. За 2025 год расходы по обычным видам деятельности по строке 2120 составили 39 178 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж – 28 289 тыс. руб.; за 2024 год расходы – 49 410 тыс. руб., себестоимость – 45 498 тыс. руб.

3.4. Прочие доходы и расходы, проценты

Проценты к уплате по строке 2330 за 2025 и 2024 годы не начислялись. Прочие доходы за 2025 год по строке 2340 составили 832 тыс. руб., за 2024 год – 7 933 тыс. руб. Прочие расходы за 2025 год по строке 2350 составили 2 246 тыс. руб., за 2024 год – 8 226 тыс. руб.

3.5. Запасы

Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения (товары для перепродажи). На 31 декабря 2025 года по строке 1210 запасы составили 13 479 тыс. руб.; на 31 декабря 2024 года – 24 455 тыс. руб.; на 31 декабря 2023 года – 13 805 тыс. руб.

3.6. Денежные средства

Денежные средства учитываются по номинальной стоимости на счетах кассы и расчетных счетов. На 31 декабря 2025 года по строке 1250 отражено 1 134 тыс. руб.; на 31 декабря 2024 года – 485 тыс. руб.; на 31 декабря 2023 года – 1 394 тыс. руб.

3.7. Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы, включая дебиторскую задолженность, отражены в балансе по строке 1240. На 31 декабря 2025 года их сумма составила 18 679 тыс. руб., из них дебиторская задолженность – 18 227 тыс. руб.; на 31 декабря 2024 года – 15 635 тыс. руб., дебиторская задолженность – 15 152 тыс. руб.; на 31 декабря 2023 года – 4 990 тыс. руб., дебиторская задолженность – 4 349 тыс. руб.

3.8. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы, нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы по строкам 1150 и 1170 на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов в бухгалтерском балансе не отражены.

3.9. Заемные средства

Краткосрочные заемные средства по строке 1510 на 31 декабря 2025 года составили 55 тыс. руб.; на 31 декабря 2024 и 2023 годов краткосрочные займы не отражены. Долгосрочные заемные средства по строке 1410 и другие долгосрочные обязательства по строке 1450 на все отчетные даты отсутствуют.

3.10. Налоговый учет

Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации для организаций на общей системе налогообложения. Общество является плательщиком налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость; сумма налога на прибыль за 2025 год по строке 2410 составила 233 тыс. руб., за 2024 год – 81 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

4.1. Активы

4.1.1. Внеоборотные активы

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов внеоборотные активы (материальные, нематериальные, финансовые и прочие) в бухгалтерском балансе отсутствуют; раздел I «Внеоборотные активы» не заполняется.

4.1.2. Оборотные активы

Оборотные активы представлены запасами, денежными средствами, финансовыми и другими оборотными активами. На 31 декабря 2025 года запасы – 13 479 тыс. руб., денежные средства – 1 134 тыс. руб., финансовые и другие оборотные активы – 18 679 тыс. руб.; всего по разделу II «Оборотные активы» (строка 1600) – 33 292 тыс. руб. На 31 декабря 2024 года запасы составляли 24 455 тыс. руб., денежные средства – 485 тыс. руб., финансовые и другие оборотные активы – 15 635 тыс. руб., всего – 40 575 тыс. руб.; на 31 декабря 2023 года – запасы 13 805 тыс. руб., денежные средства 1 394 тыс. руб., финансовые и другие оборотные активы 4 990 тыс. руб., всего – 20 189 тыс. руб.

4.1.3. Валюта баланса по активу

Валюта баланса по активу (строка 1600) на 31 декабря 2025 года составляет 33 292 тыс. руб.; на 31 декабря 2024 года – 40 575 тыс. руб.; на 31 декабря 2023 года – 20 189 тыс. руб.

4.2. Капитал и обязательства

4.2.1. Собственный капитал

Капитал Общества по строке 1300 на 31 декабря 2025 года имеет отрицательное значение и составляет (2 358) тыс. руб.; на 31 декабря 2024 года – (2 208) тыс. руб.; на 31 декабря 2023 года – 813 тыс. руб. В составе капитала основную часть составляет нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), которая на 31 декабря 2025 года равна (2 358) тыс. руб.

4.2.2. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства на все отчетные даты отсутствуют. Краткосрочные обязательства представлены краткосрочными заемными средствами и кредиторской задолженностью. На 31 декабря 2025 года краткосрочные заемные средства составили 55 тыс. руб., краткосрочная кредиторская задолженность – 35 595 тыс. руб., из них кредиторская задолженность – 35 594 тыс. руб.; другие краткосрочные обязательства отсутствуют. На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность составляла 42 783 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 19 376 тыс. руб.

4.2.3. Валюта баланса по пассиву

Баланс по пассиву (строка 1700) на 31 декабря 2025 года составляет 33 292 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года – 40 575 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 20 189 тыс. руб., что соответствует валюте баланса по активу.

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Доходы и расходы

Выручка от обычных видов деятельности за 2025 год по строке 2110 составила 40 678 тыс. руб.; за 2024 год – 46 762 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год по строке 2120 составили 39 178 тыс. руб.; за 2024 год – 49 410 тыс. руб.

5.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 832 тыс. руб., за 2024 год – 7 933 тыс. руб. Прочие расходы за 2025 год – 2 246 тыс. руб., за 2024 год – 8 226 тыс. руб. Проценты к уплате по строке 2330 за оба года не начислялись.

5.3. Налог на прибыль и чистый финансовый результат

Налог на прибыль организаций (текущий) за 2025 год по строке 2410 составил 233 тыс. руб.; за 2024 год – 81 тыс. руб. Чистый финансовый результат за 2025 год – убыток в сумме 147 тыс. руб.; за 2024 год – убыток 3 022 тыс. руб.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое положение Общества или результаты его деятельности, не установлено.

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Общество применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации. Налог на прибыль за 2025 год отражен по строке 2410 в сумме 233 тыс. руб.; суммы начисленного НДС включены в расчеты с бюджетом и отражены в составе кредиторской и дебиторской задолженности.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Несмотря на наличие непокрытого убытка и отрицательного капитала, руководство Общества рассматривает деятельность как непрерывную, исходя из ожидаемого сохранения выручки, наличия товарных запасов и дебиторской задолженности, а также договоренностей с кредиторами. Признаков, свидетельствующих о неизбежности ликвидации, на отчетную дату не выявлено.

ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту. Отчетность составлена в рублях Российской Федерации, все показатели представлены в тысячах рублей без десятичных знаков.

Генеральный директор _____ Самотохин Д.В.
(должность) (подпись) (Ф.И.О.)

