

**Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «МИКРОТЕХ» (ИНН 7814684793)
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МИКРОТЕХ» (далее – Общество)

ИНН 7814684793

КПП 781401001

ОГРН 1177847102553

Юридический адрес адресу: 197348, Санкт-Петербург г, Богатырский пр-кт, дом № 18, корпус 3, литер А, оф.305, этаж 3.

Почтовый адрес 197348, Санкт-Петербург г, Богатырский пр-кт, дом № 18, корпус 3, литер А, оф.305, этаж 3.

Дата регистрации 20.03.2017

Сведение о регистрации: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №26 по Санкт-Петербургу.

Регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу

Основной вид деятельности по ОКВЭД – производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки. В 2025 году деятельность по данному виду не осуществлялась. Фактически Общество вело деятельность по дополнительному ОКВЭД «Торговля оптовая неспециализированная», что обусловлено импортом товаров для их последующей перепродажи на территории Российской Федерации.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Генеральный директор является единственным учредителем (100% доли). В связи с этим заработная плата в 2025 году не начислялась и не выплачивалась.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Кандауров Сергей Анатольевич

Главный бухгалтер Общества: в штате отсутствует штатная единица главного бухгалтера, обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Общества.

Информация об аффилированных лицах:

Г-н Кандауров Сергей Анатольевич – учредитель – 100% голосов.

Г-н Кандауров Сергей Анатольевич – Генеральный директор.

Информация о бенефициарах:

Г-н Кандауров Сергей Анатольевич (гражданин РФ) – учредитель – 100% голосов.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСН). Организация относится к субъектам малого предпринимательства (СМП), в связи с чем представляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам.

Бухгалтерская отчетность сформирована за период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно. Отчетность подлежит утверждению решением единственного участника Общества. Обязательный аудит не проводился (отмечено «НЕТ» в соответствующем поле баланса).

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета (основные элементы)

Учетная политика Общества разработана в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), действующими в 2025 году, с учетом особенностей деятельности СМП. Основные способы ведения учета:

- Способ оценки материально-производственных запасов (МПЗ) – по средней себестоимости (п. 23 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).
- Учет доходов и расходов – метод начисления.
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (без распределения между остатками товаров) – соответствует п. 9 ПБУ 10/99, действующему в части, не противоречащей ФСБУ.
- Расходы по кредитам и займам (включая беспроцентные) признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»).
- Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 8 ФСБУ 3/2022 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»).
- Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения, установленной договором, и включает все расходы, связанные с их приобретением: транспортно-заготовительные расходы, погрузочно-разгрузочные работы, таможенные пошлины и сборы (п. 11 ФСБУ 5/2019).
- Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение установленного срока их отнесения на финансовые результаты.
- Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется (организация использует упрощенные способы ведения учета, включая отражение разниц в порядке, установленном для СМП).

3. Структура и динамика основных показателей бухгалтерского баланса*Активы*

На 31 декабря 2025 года валюта баланса Общества составила 39 385 860,80 тыс. руб., что на 15 812 742,12 тыс. руб. (29,2%) ниже показателя на 31 декабря 2024 года (54 198 602,92 тыс. руб.). Снижение валюты баланса связано преимущественно с сокращением дебиторской задолженности и денежных средств при одновременном уменьшении долгосрочных заемных средств.

В составе активов отсутствуют материальные и нематериальные внеоборотные активы (основные средства, НМА, доходные вложения) – по строке 1150 и 1170 баланса отражены нулевые значения.

Основные статьи актива:

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Запасы (стр. 1210)	4 813 532,97	2 675 197,60	+2 138 335,37
Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250)	19 382 533,66	24 483 716,28	-5 101 182,62
Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240), в т.ч.:	15 189 794,17	27 039 689,04	-11 849 894,87
– дебиторская задолженность	15 189 794,17	26 483 306,23	-11 293 512,06

Увеличение запасов связано с ростом объема закупок импортного товара в конце отчетного периода (сезонный фактор, а также ожидаемый рост спроса в первом квартале 2026 года). Снижение денежных средств и дебиторской задолженности обусловлено погашением обязательств перед контрагентами и ускорением расчетов с покупателями (сокращение отсрочек платежа).

Пассивы

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Капитал (стр. 1300), в т.ч.:	4 901 568,77	4 210 596,95	+690 971,82
– нераспределенная прибыль	4 891 568,77	4 200 596,95	+690 971,82
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)	28 955 000,00	46 655 000,00	-17 700 000,00
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)	5 529 292,03	3 333 005,97	+2 196 286,06

Прирост капитала на 691 млн руб. соответствует чистой прибыли, полученной в 2025 году. Долгосрочные заемные средства представлены беспроцентными займами от взаимозависимой компании (не учредителя). Снижение долга на 17,7 млрд руб. связано с частичным возвратом займов в отчетном периоде. Увеличение краткосрочной кредиторской

задолженности вызвано ростом текущих обязательств перед поставщиками (сроки оплаты приходятся на январь – февраль 2026 года).

4. Отчет о финансовых результатах

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.	Изменение
Выручка (стр. 2110)	59 640 958,33	50 482 083,34	+9 158 875,00
Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)	-55 851 083,93	-50 005 997,38	-5 845 086,55
Прочие доходы (стр. 2340)	0	588 385,78	-588 385,78
Прочие расходы (стр. 2350)	-2 909 250,14	-770 144,37	-2 139 105,77
Налог на прибыль (стр. 2410)	-189 652,44	-83 266,93	-106 385,51
Чистая прибыль (стр. 2400)	691 000	211 000	+480 000

Выручка увеличилась на 18,1% (более 9 млрд руб.) за счет расширения объемов оптовой торговли импортными товарами. Расходы по обычным видам деятельности выросли пропорционально выручке, однако темп роста выручки опережал темп роста расходов, что привело к росту прибыли от продаж (валовая прибыль составила 3 789 874,4 тыс. руб. против 476 085,96 тыс. руб. в 2024 году, без учета прочих доходов/расходов).

Прочие доходы в 2025 году отсутствуют. Прочие расходы значительно увеличились (в 3,8 раза) – до 2 909 млн руб., что обусловлено в основном отрицательными курсовыми разнициами по расчетам в иностранной валюте (в связи с ослаблением рубля в отдельные периоды 2025 года), а также списанием части безнадежной дебиторской задолженности и расходами на таможенное оформление, не включаемыми в стоимость товаров согласно учетной политике.

Налог на прибыль исчислен в размере 189 652,44 тыс. руб., что соответствует ставке 20% (налоговая база определена как бухгалтерская прибыль с учетом постоянных разниц, так как ПБУ 18/02 не применяется). Чистая прибыль составила 691 000 тыс. руб., что на 480 млн руб. (в 3,3 раза) больше показателя предыдущего года.

5. Информация о связанных сторонах

В 2025 году Общество имело взаимоотношения с взаимозависимой компанией (не учредитель). Характер отношений – предоставление беспроцентных займов. По состоянию на 31 декабря 2025 года остаток долгосрочных заемных средств, полученных от этой компании, составляет 28 955 000 тыс. руб. (в 2024 году – 46 655 000 тыс. руб.). Проценты по займам не начисляются, что соответствует условиям договоров. Информация о данных операциях раскрыта в составе долгосрочных обязательств.

Операций с учредителем (единственным участником) в отчетном периоде не производилось, кроме выплат, связанных с корпоративными решениями (утверждение отчетности, распределение прибыли – решения не принимались до даты подписания отчетности).

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств или требовать раскрытия в отчетности, не произошло. Информация о возможных изменениях курсов валют, а также о перспективах погашения кредиторской задолженности учтена в текущей деятельности Общества.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «МИКРОТЕХ» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ, достоверно отражает имущественное и финансовое положение организации на отчетную дату, а также финансовые результаты ее деятельности за отчетный период. Учетная политика применялась последовательно, все существенные аспекты хозяйственной деятельности раскрыты в настоящей пояснительной записке.

Генеральный директор ООО «МИКРОТЕХ» _____ Кандауров С.А.

30 марта 2026 г.