

## ООО «Фирменный магазин «Микоян»»

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

Бухгалтерская отчетность ООО «Фирменный магазин «Микоян»» составлена в соответствии с РСБУ: федеральными стандартами бухгалтерского учета, положениями по бухгалтерскому учету. (п. 45 ФСБУ4/2023)

#### Краткая характеристика

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Фирменный магазин «Микоян»»

Сокращенное наименование: ООО «Фирменный магазин «Микоян»»

Юридический адрес: 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, д. 63, стр. 4, комната 12.

Дата государственной регистрации 03.03.2017г.

ОГРН 1177746211026

ИНН/КПП 9729061858/772901001

Зарегистрировано в Инспекции Федеральной Налоговой Службы № 29 по г. Москве.

Среднесписочная численность работников в 2025 году составляет 20 человек.

Учредителем Общества является ЗАО «Акционерная внешнеэкономическая компания «Эксима», ИНН 7703011680

Генеральный директор Общества: Фишер Анастасия Владимировна.

#### 1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является Торговля розничная мясом и мясными продуктами в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.22).

#### 2. Учетная политика

Учетная политика ООО «Фирменный магазин «Микоян»» утверждена приказом генерального директора. Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, за исключением несущественных активов. Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Несущественными признаются активы, стоимость которых по отдельности и в совокупности однородной группы является несущественной, независимо от их срока использования. К несущественным Общество относит активы следующих групп: специальная одежда со сроком использования более 12 месяцев, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком использования более 12 месяцев (включая мебель). К основным средствам относятся холодильное оборудование: витрины, морозильники и холодильные шкафы. Способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете - по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе

основных средств» (п. 13 ФСБУ 6/2020). Стоимостной лимит для всей совокупности незначительных активов за год устанавливается в размере 2% от валюты баланса на конец отчетного года. Способ начисления амортизации объектов основных средств – линейный. Момент начала и прекращения начисления амортизации объекта основных средств - начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов» (п. 44 ФСБУ 6/2020). Организация проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев, для выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы». К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости: специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда; хозяйственный инвентарь и приспособления; мебель. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. Оценка материально-производственных запасов и товаров для перепродажи осуществляется по фактической себестоимости. Учет материально-производственных запасов ООО «Фирменный магазин «Микоян»» ведется в количественно-стоимостном выражении.

ООО «Фирменный магазин «Микоян» создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам. Пересчет резерва осуществляется ежемесячно.

Выручка и финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг определяется по отгрузке (п.17 ПБУ9/99 «Доходы организации»). Учет коммерческих и управленческих расходов ведется в разрезе по видам затрат. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Коммерческие и Управленческие расходы, накопленные на счетах 44.1 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счетов 90.07 и 90.08 соответственно, в полной сумме.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 817	(1 114)	176	-	-	(911)	-	-	-	-	-	3 992	(2 025)
	За 2024 г.	3 583	(231)	268	(34)	3	(886)	-	-	-	-	-	3 817	(1 114)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	48	(48)	176	-	-	(26)	-	-	-	-	-	223	(79)
	За 2024 г.	48	(42)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	48	(48)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 769	(1 061)	-	-	-	(885)	-	-	-	-	-	3 769	(1 946)
	За 2024 г.	3 535	(189)	268	(34)	3	(875)	-	-	-	-	-	3 769	(1 061)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 967	2 703	3 352
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	144	-	6
Другие виды основных средств	1 823	2 703	3 346
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	215	287
в том числе:			
Другие виды основных средств	-	215	287
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 195	-	206 326	(207 618)	-	-	X	X	4 903	-
	За 2024 г.	5 182	-	238 698	(237 685)	-	-	X	X	6 195	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	335	-	1 373	(1 412)	-	-	-	-	296	-
	За 2024 г.	486	-	1 286	(1 437)	-	-	-	-	335	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(33)	-	-	33	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(104)	-	-	104	-	-	-
Товары	За 2025 г.	5 860	-	204 953	(206 206)	-	-	-	-	4 607	-
	За 2024 г.	4 696	-	237 308	(236 144)	-	-	-	-	5 860	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Товары	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 116	-	1 914	-	(1 771)	-	-	-	2 259	-
	За 2024 г.	2 802	-	1 057	-	(1 743)	-	-	-	2 116	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 097	-	753	-	(856)	-	-	-	994	-
	За 2024 г.	623	-	668	-	(194)	-	-	-	1 097	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	442	-	34	-	(441)	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	503	-	389	-	(450)	-	-	-	442	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	-	-	(3)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	547	-	1 127	-	(447)	-	-	-	1 227	-
	За 2024 г.	1 620	-	-	-	(1 073)	-	-	-	547	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	23	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 116	-	1 914	-	(1 771)	-	-	X	2 259	-
	За 2024 г.	2 802	-	1 057	-	(1 743)	-	-	X	2 116	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 662	5 248	-	(6 685)	-	-	8 225
	За 2024 г.	4 307	6 712	-	(1 357)	-	-	9 662
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 673	4 767	-	(6 673)	-	-	4 767
	За 2024 г.	2 846	5 168	-	(1 341)	-	-	6 673
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8	2	-	(8)	-	-	2
	За 2024 г.	2	6	-	-	-	-	8
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	76	330	-	-	-	-	406
	За 2024 г.	72	4	-	-	-	-	76
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 319	60	-	-	-	-	2 379
	За 2024 г.	798	1 521	-	-	-	-	2 319
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	586	89	-	(4)	-	-	671
	За 2024 г.	573	13	-	-	-	-	586
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 662	5 248	-	(6 685)	-	X	8 225
	За 2024 г.	4 307	6 712	-	(1 357)	-	X	9 662

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 771	2 425	2 335	-	1 862
	За 2024 г.	1 837	2 625	2 691	-	1 771
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 771	2 425	2 335	-	1 862
	За 2024 г.	1 837	2 625	2 691	-	1 771

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	206 652	236 794
Затраты на оплату труда	24 246	25 394
Отчисления на социальные нужды	7 254	7 537
Амортизация	911	886
Прочие затраты	18 085	16 217
Итого по элементам	257 148	286 828
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	257 148	286 828

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

### **12.1.1. Основные средства**

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г. составила 1 967 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 2 703 тыс. руб.

Амортизация за 2025 год составила 911 тыс. руб., за 2024 год – 886 тыс. руб.

### **12.1.2 Запасы**

Учет материально-производственных запасов ООО «Фирменный магазин «Микоян» ведется в количественно-стоимостном выражении.

Величина запасов на 31.12.2025г. составила 4 903 тыс. рублей., на 31.12.2024г. составила 6 195 тыс. рублей. Доля товаров для перепродажи в общей величине запасов составляет на конец отчетного года 94%.

### **12.1.3. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 2 259 тыс. руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками – 994 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями – 34 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам – 1 227 тыс. руб.;
- по прочим операциям – 4 тыс. руб.

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2024г. составила 2 116 тыс. руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками – 1 097 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями – 442 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам – 547 тыс. руб.;
- по прочим операциям – 30 тыс. руб.

### **12.1.4. Денежные средства**

Денежные средства Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляют 28 292 тыс. руб., в т.ч.:

- денежные средства в кассах организации – 302 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах – 25 865 тыс. руб.;
- денежные средства в пути – 2 125 тыс. руб.

Денежные средства Общества по состоянию на 31.12.2024г. составляют 17 714 тыс. руб., в т.ч.:

- денежные средства в кассах организации – 256 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах – 12 311 тыс. руб.;
- денежные средства в пути – 5 147 тыс. руб.

### **12.1.5. Кредиторская задолженность.**

Кредиторская задолженность ООО «Фирменный магазин «Микоян» на 31.12.2025г. составляет 8 225 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 9 662 тыс. руб., в т.ч.

Задолженность, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
По налогу на добавленную стоимость	2 379	2 319
По расчетам с поставщиками	4 767	6 673
По страховым взносам	671	586
Прочая задолженность	408	84

#### **12.1.6. Оценочные обязательства.**

Оценочные обязательства по отпускам по состоянию на 31.12.2025г. составили 1 862 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024г. – 1 771 тыс. рублей.

Резерв под обесценение запасов в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

В связи с отсутствием сомнительной задолженности в ООО «Фирменный магазин «Микоян» не создавались резервы по сомнительным долгам.

#### **12.1.7. Капитал**

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 50 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 года составила 27 661 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 17 561 тыс. руб. На основании Решения ЕУ от 16.04.2025г. ООО «Фирменный магазин «Микоян» была выплачена прибыль прошлых лет в сумме 20 000 тыс. руб. в пользу ЗАО «АВК «Эксима».

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет остаток нераспределенной прибыли в сумме 27 661 тыс. рублей, что до распределения рассматривается как резерв финансовых ресурсов, который может быть направлен на ликвидацию негативных последствий отдельных рисков.

#### **12.1.8. Учет расчетов по налогу на прибыль**

ООО «Фирменный магазин «Микоян» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными налоговых регистров за 2025год составила 40 244 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль составил в 2025 году 10 226 тыс. рублей, отложенный налог на прибыль равен 82 тыс. рублей. Чистая прибыль ООО «Фирменный магазин «Микоян» за 2025 год равна 30 100 тыс. рублей.

В 2024 году прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными налоговых регистров составила 32 071 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль составил в 2024 году 4 023 тыс. рублей, отложенный налог на прибыль равен 2 472 тыс. рублей. Чистая прибыль ООО «Фирменный магазин «Микоян» за 2024 год равна 25 576 тыс. рублей.

ООО «Фирменный магазин «Микоян» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

#### 12.1.9 Информация о составе расходов по обычным видам деятельности

Основные статьи коммерческих расходов:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Аренда	10 866	9 733
Погрузо-разгрузочные работы	3 284	2 710
Оплата труда	18 058	19 038
Списание естественной убыли	254	268
Страховые взносы	5 418	5 749
Списание материалов, ТМЦ	1 377	1 357
Услуги по ремонту и обслуживанию оборудования	577	504
Ветеринарное обслуживание	876	692
Услуги по уборке помещения	1 707	1 889

Основные статьи управленческих расходов:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Оплата труда	6 187	6 321
Страховые взносы	1 836	1 787

#### 12.1.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2025 году составили 3 260 тыс. руб., в т.ч.:

- оприходование излишков – 134 тыс. руб.;
- проценты к получению – 3 116 тыс. руб.;
- прочие доходы – 10 тыс. руб.

Прочие доходы в 2024 году составили 3 529 тыс. руб., в т.ч.:

- оприходование излишков – 99 тыс. руб.;
- проценты к получению – 3 423 тыс. руб.;
- прочие доходы – 7 тыс. руб.

Прочие расходы в 2025 году составили 4 377 тыс. руб., в т.ч.:

- услуги банка – 4 043 тыс. руб.;
- списание товаров/ТМЦ сверх норм естественной убыли – 169 тыс. руб.;

- прочие расходы –165 тыс. руб.

Прочие расходы в 2024 году составили 6 011 тыс. руб., в т.ч.:

- услуги банка – 5 323 тыс. руб.;

- списание товаров/ТМЦ сверх норм естественной убыли – 195 тыс. руб.;

- прочие расходы –493 тыс. руб.

## 12.2 Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность  
ООО «Фирменный магазин «Микоян»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	% акций (долей) в уставном капитале
1	Закрытое акционерное общество «Акционерная внешнеэкономическая компания «Эксима»	РФ, 121069, г. Москва, Скатертный пер., д.5	прямой контроль	19.03.2015	100

Общество применяет ограничения по раскрытию информации о бенефициарных владельцах согласно п.16 ПБУ 11/2008.

Субъекты, на которые ООО «Фирменный магазин «Микоян» оказывает влияние, либо контролируемые ООО «Фирменный магазин «Микоян» отсутствуют.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Фирменный магазин «Микоян» (перечень организаций, контролируемых ЗАО «АВК «Эксима»), по которым были взаиморасчеты в 2025 году.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	% акций (долей) в уставном капитале
1	Закрытое акционерное общество "Микояновский мясокомбинат"	109316 г. Москва, ул. Талалихина, д.41, стр.14	прямой контроль	28.04.1999	87,51
2	Общество с ограниченной ответственностью «Знаменский селекционно-гибридный центр»	302004, Орловская обл, Орёл г, Ливенская ул, дом № 3	прямой контроль	19.01.2006	100
3	Общество с ограниченной ответственностью «Макстер»	302004, г. Орел, ул. Ливенская, д. 3	косвенный контроль	19.03.2015	100
4	Общество с ограниченной ответственностью "Микояновский мясокомбинат"	107143, г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Метрогородок, ул Пермская, дом 3, строение 21	прямой контроль	19.11.2021	100

Продажа и приобретение продукции (работ, услуг) между связанными сторонами осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Информация об операциях Общества со связанными сторонами раскрывается ниже (тыс.руб.)

Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон (без НДС)	2025г.	2024г.
ЗАО «Микояновский мясокомбинат»	10 371	9 541
ООО «Знаменский СГЦ»	86 510	100 572
ООО «Макстер»	13	11
ООО «Микояновский мясокомбинат»	88 520	107 841

Реализация товаров, работ, услуг связанным сторонам (без НДС)	2025г.	2024г.
ООО «Микояновский мясокомбинат»	54	67
ООО «Макстер»	883	674
ЗАО «АВК «Эксима»	6	54

Задолженность связанных сторон перед Обществом за товары, работы, услуги	2025г.	2024г.
ООО «Микояновский мясокомбинат»	34	33

Задолженность Общества перед связанными сторонами за товары, работы, услуги	2025г.	2024г.
ООО «Знаменский СГЦ»	2 331	2 370
ООО «Микояновский мясокомбинат»	2 137	3 540

Генеральный директор

Фишер А.В.

МП 27.03.2026г.