

## **Пояснительная записка к балансу за 2025 год**

г. Санкт-Петербург

25 марта 2026 года

### **1. Сведения об организации**

#### **1.1 Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Минимакс» (далее - Общество) ИНН 7810216824 зарегистрировано 15.01.2001 г. Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга. Основной государственный регистрационный номер 1027804913498.

Общество зарегистрировано по адресу: 196006, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр., д. 260.

Уставной капитал Общества на 31.12.2024г. 10 000 тыс. рублей – оплачен полностью.

Уставной капитал Общества на 31.12.2025г. 19 717,6 тыс. рублей – оплачен полностью.

Участником Общества является Петров Александр Анатольевич (доля 100%)

Гражданство Петрова А.А. – гражданин РФ

#### **1.2 Основные виды деятельности Общества**

Основной вид деятельности **46.90 Торговля оптовая неспециализированная**

#### **1.3 Информация об органах управления Общества**

Высшим органом управления Общества является единственный учредитель Петров Александр Анатольевич.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор общества Петров Александр Анатольевич по решению б/н от 08.12.2025 года, на срок 5 лет с 20.12.2025 года.

#### **1.4 Информация о численности сотрудников**

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 952 человека

### **2. Информация об учетной политике общества и основах составления отчетности**

#### **2.1 Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета, по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н)

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам.

#### **2.2.Способы оценки основных средств**

Учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным методом.

В 2025 году проведена переоценка основных средств, в результате которой сформирована накопленная дооценка в сумме 1 874 433 тыс. руб. (отражена по строке 1340 баланса).

#### **2.3.Способы оценки материально-производственных запасов**

Оцениваются по фактической себестоимости. Стоимость товаров и материалов при выбытии определяется методом ФИФО.

#### **2.4. Порядок признания выручки Общества**

Признается в момент перехода права собственности, согласно условиям договоров.

#### **2.5. Порядок признания коммерческих и общехозяйственных расходов.**

Общество осуществляет учет по полной производственной себестоимости.

Коммерческие расходы включают транспортные расходы по доставке товаров до покупателя. Коммерческие расходы полностью списываются на финансовый результат периода.  
ПБУ 18/02 порядок расчета налога на прибыль.

## **2.6. Порядок учета кредитов и займов полученных**

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной  
Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты.

## **2.7. Порядок учета расходов будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся.

## **2.8. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.**

Пересчет стоимости средств на банковских счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

## **2.9. Оценочные обязательства:**

В 2025 году продолжено формирование резерва на оплату отпусков (ПБУ 8/2010).

# **3. Основные показатели деятельности общества за 2025 год**

## **3.1. Финансовые результаты**

Показатель	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	Изменение
Выручка (с НДС)	8 030 292	21 505 903	-62,7%
Себестоимость продаж	(6 719 384)	(18 785 754)	-64,2%
Валовая прибыль	1 310 908	2 720 149	-51,8%
Коммерческие расходы	(2 659 714)	(3 905 434)	-31,9%
Прибыль (убыток) от продаж	(1 348 806)	(1 185 285)	убыток увеличен
Прочие доходы	1 627 981	1 059 497	+53,7%
Прочие расходы	(1 831 717)	(329 603)	рост в 5,6 раза
Убыток до налогообложения	(1 602 362)	(446 507)	убыток увеличен
Чистый убыток	<b>(1 609 210)</b>	(446 507)	убыток увеличен

## **Причины убытка:**

Снижение выручки из-за сокращения спроса, изменения логистики и закрытия торговых обособленных подразделений. Не состоялось планируемое объединение с ООО «Русский Свет», что повлияло на рейтинг организации на электротехническом рынке и резко ухудшило кредитную политику крупных поставщиков.

Компания неоднократно подвергалась хакерским атакам, что привело к дестабилизации между подразделениями и центральным офисом, и повлияло на финансовое состояние в результате сокращения торговой деятельности организации.

### 3.2. Структура баланса (тыс. руб.)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
<b>АКТИВЫ</b>			
Внеоборотные активы	1 894 124	71 119	+2 563%
в т.ч. основные средства	1 894 124	71 117	+2 563%
Оборотные активы	1 177 797	5 608 396	-79,0%
в т.ч. запасы	383 665	1 927 805	-80,1%
дебиторская задолженность	691 543	3 285 884	-78,9%
денежные средства	48 386	394 707	-87,7%
<b>БАЛАНС</b>	<b>3 071 921</b>	<b>5 679 515</b>	<b>-45,9%</b>
<b>ПАССИВЫ</b>			
Капитал и резервы	2 099 666	840 868	+149,7%
Долгосрочные обязательства	0	9 606	-100%
Краткосрочные обязательства	972 255	4 829 041	-79,9%
в т.ч. кредиторская задолженность	815 533	4 576 952	-82,2%
<b>БАЛАНС</b>	<b>3 071 921</b>	<b>5 679 515</b>	<b>-45,9%</b>

#### Комментарии:

Рост внеоборотных активов связан с приобретением и вводом в эксплуатацию объектов недвижимости, а также дооценкой основных средств.

Сокращение оборотных активов обусловлено снижением товарных запасов и дебиторской задолженности в рамках оптимизации бизнес-процессов.

Увеличение капитала произошло за счет дооценки внеоборотных активов и дополнительных вкладов участника.

### 4. Пояснения к отдельным статьям отчетности

#### 4.1. Основные средства

В 2025 году введены в эксплуатацию объекты на сумму 3 957 тыс. руб.

Проведена переоценка основных средств, в результате которой:

- увеличена стоимость объектов на 1 874 433 тыс. руб.;
- отражена дооценка в составе добавочного капитала.

#### 4.2. Запасы

Остатки запасов снизились на 80% по сравнению с 2024 годом, что связано с оптимизацией складских остатков и закрытием региональных складов.

#### 4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность сократилась на 78,9%, кредиторская – на 82,2%.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 85 095 тыс. руб. (в 2024 г. – 456 877 тыс. руб.).

Резерв по сомнительным долгам не формировался.

#### 4.4. Капитал

Уставный капитал увеличен на 9 717,6 тыс. руб. за счет дополнительных вкладов участника в рамках реорганизации.

Добавочный капитал увеличился на 1 874 433 тыс. руб. за счет дооценки основных средств и на 32 411 тыс. руб. за счет прочих операций.

#### 4.5. Оценочные обязательства

Сформирован резерв на оплату отпусков в сумме 17 909 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 87 089 тыс. руб.). Снижение связано с использованием резерва в течение года.

#### 5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 по связанной стороне раскрыта информация о размерах выплаченных вознаграждений Петрову Александру Анатольевичу (доля участия в уставном капитале ООО Минимакс 100%: должность Генеральный директор -заработная плата на общую сумму 7 360,1 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ в размере 1126,8 тыс. руб. удержан и перечислен в бюджет 1126,8 тыс. руб.. Сумма 6 233 3 тыс. руб. (выплачено на руки). Страховые взносы (в том числе от **несчастных случаев** на производстве) начислены и уплачены в бюджет РФ в размере 1 508,7 тыс.руб.

Лицом ответственным за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью Организации и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является генеральный директор Петров Александр Анатольевич.

Между ООО «Минимакс» и ниже перечисленными юридическими лицами, учредителем которых также является Петров А.А. (доля участия 100%) заключены следующие договоры:

- 1) Договор аренды СПб, пр. **Лиговский**, д.260 – ООО «АМОС» арендодатель (ген.дир. Пассов И.М.) - ООО «Минимакс» – арендатор (учредитель 100%, ген.дир.) – № 1/2023 от 01.01.2023, площадь 4673,4 кв.м., арендная плата 2860200,00 руб. в мес. в т.ч. НДС и КУ, с 01.10.2025 – 1086000,00 руб.
- 2) Договор аренды СПб, ул. **Барклаевская**, д.3, лит.А (**офис**) – ООО «АМОС» арендодатель (ген.дир. Пассов И.М.) - ООО «Минимакс» – арендатор (учредитель 100%, ген.дир.) – №4/2023, площадь 459,8 кв.м., арендная плата 181350,00 руб. в мес. в т.ч. НДС и КУ
- 3) Договор аренды СПб, ул. **Барклаевская**, д.3, лит.Д (**МАГАЗИН**) – ООО «АМОС» арендодатель (ген.дир. Пассов И.М.) - ООО «Минимакс» – арендатор (учредитель 100%, ген.дир.) – №3/2023, площадь 276,20 кв.м., арендная плата 165720,00 руб. в мес. в т.ч. НДС и КУ
- 4) Договор аренды СПб, ул. **Лабораторная**, 20 - ООО «Звезда» - арендодатель (учредитель 100%, ген.дир.) - ООО «Минимакс» - арендатор (учредитель 100%, ген.дир.) № 4/2011 от 01.06.2011, площадь 720 кв.м., арендная плата 700000,00 р. в мес. в т.ч. НДС 20% и КУ по 31.08.2025

- 5) Договор аренды СПБ, Горелово ул. **Генерала Лагуткина**, д.16, лит.А - ООО «Авис-Питер» - арендодатель (учредитель 100%, ген.дир. Полетаева К.А.) - ООО «Минимакс» - арендатор (учредитель 100%, ген.дир.) № 27/2017 от 05.07.2017, площадь 21068,5 кв.м., арендная плата 4023600,00 р. в мес. в т.ч. НДС 20% и КУ по 31.08.2025г.

Договоры комиссии:

№ 42/2002 от 03.01.2002 Минимакс Комитент (учредитель 100%, ген.дир.) – Промэлектросвет (Мурманск) комиссионер (учредитель 100%)

№ 471/2005 от 01.07.2005 Минимакс Комитент (учредитель 100%, ген.дир.) – Минимакс Двина комиссионер (учредитель 100%)

№ 38/2002 от 03.01.2002 Минимакс Комитент (учредитель 100%, ген.дир.) – Электросервис (В.Новгород) комиссионер (учредитель 100%)

№ 43/2002 от 03.01.2002 Минимакс Комитент (учредитель 100%, ген.дир.) – Электрокомплект плюс (Петрозаводск) комиссионер (учредитель 100%)

№ 37/2002 от 03.01.2002 Минимакс Комитент (учредитель 100%, ген.дир.) – Псков - Электрокомплект (Псков) комиссионер (учредитель 100%)

№ 41/2002 от 03.01.2002 Минимакс Комитент (учредитель 100%, ген.дир.) – Коми-Электро (Сыктывкар) комиссионер (учредитель 100%)

№ 40/2002 от 01.04.2002 Минимакс Комитент (учредитель 100%, ген.дир.) – Электрон (Котлас) комиссионер (учредитель 100%) – реорганизовался 13.05.2015

Резервы согласно ПБУ 8/2010 не формировались. Резервы на отпуска формировались

За 2024 год аудит проводило ООО «Аудит и ПравоПорядок». ОРНЗ 22006024683

## **6. События после отчетной даты**

Существенных событий после 31.12.2025, влияющих на финансовое состояние, не произошло. Влияние геополитических и экономических факторов (высокая ключевая ставка, волатильность курсов, санкционные ограничения) продолжает оказывать давление на деятельность, однако руководство оценивает риски как контролируемые.

Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## **7. Заключение**

Несмотря на полученный убыток, компания осуществляет мероприятия для оздоровления финансового состояния организации:

Продажа неликвидных товарных запасов, оптимизация торговых подразделений и штатного расписания;

Имеется нераспределенная прибыль оставшаяся в распоряжении организации

Генеральный директор

А.А. Петров