

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
**Общество с ограниченной ответственностью «МИК»**  
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общество с ограниченной ответственностью «МИК»** (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

**1. Организация, виды деятельности и Учетная политика:**

Общество с ограниченной ответственностью «Международная микроэлектронная компания» зарегистрировано в ИФНС № 20 по г. Москве 04.09.2023г. ОГРН: 1237700585341 ИНН: 7720906458

Уставный капитал: 100 000 (сто тысяч) руб. Оплачен полностью.

Основной вид деятельности: (ОКВЭД 46.52) Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями

Дополнительный вид деятельности (ОКВЭД 26.20) Производство компьютеров и периферийного оборудования

Численность сотрудников составляет 12 человек.

Среднесписочная численность 9,9 человек.

**Информация об учетной политике**

Учетная политика ООО «МИК» утверждена приказом генерального директора от 25.12.2024г № 156. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года N.º 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При формировании учетной политики отсутствовали допущения, отличные от предусмотренных пунктов 5 ПБУ 1/2008.

Выручка от изготовления и продажи продукции, выполнения работ и оказания услуг, приобретения и продажи товаров, признается в учете при выполнении всех условий, и в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99,

утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N. 32н.

Счет расходов ведется в соответствии с ГБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

При принятии НМА к учету сроком полезного использования считать выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать НМА с целью получения экономической выгоды.

В соответствии с учетной политикой на предприятии применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ГБУ 6/01. утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (далее - ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Первоначальной стоимостью основных средств, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

На дату начала применения ФСБУ 6/2020 для основных средств с нулевой остаточной стоимостью произведена корректировка их балансовой стоимости. При этом первоначальная стоимость основных средств не изменяется. Пересматривается СПИ, в связи с этим пересчитывается сумма амортизационных отчислений. После пересмотра балансовая стоимость ОС больше нуля. Разница между амортизацией, определенной по новым правилам, и амортизацией, учтенной ранее, списывается на нераспределенную прибыль. Корректировка балансовой стоимости основных средств произведена в меж. расчётный период на 31.12.2025.

#### **Акционерами (участниками) Общества являются:**

| <b>Наименование, ФИО</b>   | <b>доля участия, руб., %</b> |
|----------------------------|------------------------------|
| Ларин Андрей Александрович | 100%                         |

По состоянию на **31 декабря 2025г.** исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

#### **Единоличный Исполнительный орган Общества**

| <b>Наименование, ФИО</b>                           | <b>Основание</b>            | <b>Срок полномочий</b>                               |
|--|-----------------------------|--|
| Генеральный директор<br>Ларин Андрей Александрович | Решение № 1 от 29.08.2023г. | На 5 лет с 29 августа 2023г.<br>по 28 августа 2028г. |

Вознаграждения акционеру в 2025 году не выплачивались.

## **2. Производственные показатели Общества**

Доходы/расходы по обычным видам деятельности Общества

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99,

утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33 н

В тыс. руб.

| Показатели  | Выручка       |               |                | Себестоимость продаж |               |               |
|---|---------------|---------------|----------------|----------------------|---------------|---------------|
|   | 2024г.        | 2025г.        | Динамика %     | 2024г.               | 2025г.        | Динамика %    |
| По видам деятельности:  |               |               |                |                      |               |               |
| Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями | 832027        | 483824        | -41,85%        | 701542               | 367967        | -47,5%        |
| <b>ИТОГО</b>  | <b>832027</b> | <b>483824</b> | <b>-41,85%</b> | <b>701542</b>        | <b>367967</b> | <b>-47,5%</b> |

Прочие доходы и расходы

В тыс. руб.

| <i>По видам прочих доходов и расходов</i> | <i>2025 год</i> |
|---|-----------------|
| Прочие доходы:                            | <b>22984</b>    |
| Курсовые разницы                          | 8151            |
| Проценты к получению                      | 1188            |
| Сдача имущество в аренду или субаренду    | 868             |
| Реализация иного имущества                | 2895            |
| Прочие расходы:                           | <b>27627</b>    |
| Курсовые разницы                          | 12808           |
| Проценты к уплате                         | -               |
| Уступка прав требований                   | -               |
| Штрафы транспорт                          | -               |
| Прочие расходы                            | 8510            |
| Услуги банков                             | 6309            |

#### **Порядок признания расходов:**

На счете 20 «Основное производство» учитываются материальные затраты, связанные с производством продукции. В состав затрат входят: амортизация ОС занятых в производстве, оплата труда и начисления с ФОТ производственного персонала, ремонт и обслуживание производственного оборудования, сырье и материалы, тара для упаковки в производстве, услуга переработчика. Аналитический учет на счете 20 ведется в том числе по видам выпускаемой продукции, работ или услуг. По отдельным видам продукции или работ может отражаться закрытие счета 20, а по другим — остаток в виде незавершенного производства (НЗП). При закрытии счета 20 используется прямой метод - когда выпущенные изделия реализуются покупателям сразу, а не складываются на предприятии. Производственные издержки списываются на себестоимость продаж счет 90.

На счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» учитывается наличие и движение полуфабрикатов собственного производства, ещё не прошедшие всех установленных технологическим процессом стадий производства и подлежащие доработке, в последующих производственных единицах или укомплектованию в изделия. Аналитика по счету ведется по видам и названиям полуфабрикатов, по сортам, маркам или другим качественным характеристикам, по местам хранения и использования - складам, цехам, производственным участкам.

Инвентаризация проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Если по итогам инвентаризации фактическое количество полуфабрикатов больше учетного, излишки принимаются к учету, по текущей оценке, и относятся на счет 91.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты, непосредственно не связанные с производством, а направленные на нужды управления. Аренда помещения, имущественное страхование, командировочные расходы, оплата труда и начисления с ФОТ, почтовые и полиграфические расходы, сервисные услуги, услуги по переводу, услуги по подбору персонала, юридические услуги и прочие расходы, не связанные с производством и реализацией.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого месяца не включаются в себестоимость работ, услуг, а в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

#### Методика подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовала значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

### 3. Основные средства

Анализ состава основных средств по группам на 31.12.2025г, в тыс. руб.

| № п/п                  | Наименование                 | Остаток на начало года | Уд. вес (%)  | Остаток на конец периода | Уд. вес (%)   | Остаточная стоимость на конец |
|------------------------|------------------------------|------------------------|--------------|--------------------------|---------------|-------------------------------|
| 1                      | Машины и оборудование        | 0                      | 15879        | 15730                    | 4,5%          | 15120                         |
|                        | <b>ИТОГО собственных ОС</b>  | <b>0</b>               | <b>15879</b> | <b>15730</b>             | <b>4,5%</b>   | <b>15120</b>                  |
| <b>Арендованные ОС</b> |                              |                        |              |                          |               |                               |
| 1                      | Здания и сооружения          | 0                      | 24975        | 24975                    | 18,3%         | 20396                         |
| 2                      | Транспортные средства        | 0                      | 4951         | 4951                     | 3,3%          | 4786                          |
|                        | <b>ИТОГО арендованных ОС</b> |                        | <b>29926</b> | <b>29926</b>             | <b>15,85%</b> | <b>25182</b>                  |

В 2025 году Общество приобрело основных средств на сумму 15879 тыс. руб.

| Наименование          | Количество | Сумма, тыс. руб. |
|-----------------------|------------|------------------|
| Машины и оборудование | 4          | 15879            |
| <b>ИТОГО</b>          | <b>4</b>   | <b>15879</b>     |

В 2025 году выбыло основных средств на сумму 149 тыс. руб. Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

### 4. Запасы

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости (п.80) Методических указаний по бухгалтерскому учету материально- производственных запасов), утвержденных приказом МФ РФ от 28.12.2001 г.

№1 19н. (в редакции от 26.03.2007г. №2бн.).

Обществом оценка материально-производственных запасов и их списании производится по средней себестоимости.

Материально- производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

## 5. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств:

-к денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости;

- в отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

## 6. Справка о наличии ценностей на забалансовых счетах на 31.12.2025 г.

арендованные основные средства:

- Транспортные средства (Тягач)- 10 416 666,67 руб.
- Машины и оборудование (Принтер) - 20 583,33 руб.
- Товарный знак - 47 800,00 руб.

ТМЦ принятых на отв. Хранение - нет.

## 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1230 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены вместе с НДС, уплаченным в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

На 31.12.25 крупными дебиторами являются:

- ООО «МЮ» ИНН 7708347267 - 46917 тыс. руб.
- ООО ПЛП ГРУПП ИНН 9705135927 - 2590 тыс. руб.
- ООО ТА ИНЖИНИРИНГ ИНН 7721789031 - 1377 тыс. руб.
- ООО ЭЛЕКТРОННЫЕ РЕШЕНИЯ ИНН 2311360602 – 1594 тыс. руб.
- ИП АНДРЕЕВ ПРОХОР ВЛАДИМИРОВИЧ ИНН 672606205434 – 1163 тыс. руб.

На 31.12.25 крупными кредиторами являются:

- ООО РБС ГАРПИЯ ИНН 9703119694 – 61261 тыс. руб.
- ООО ТЭИ ИНН 9705141938 – 2293 тыс. руб.
- ООО ПЛЕКСФОРС ИНН 9719013735 – 136551 тыс. руб.
- ООО ДЖУМБО ТРАНС ИНН 6732125295 – 1423 тыс. руб.
- ООО ДРОН СОЛЮШНС ИНН 7716892964 – 2512 тыс. руб.
- ООО МВЕ ИНН 7736632435 – 1402 тыс. руб.

ООО МИЛКЭКСПРЕСС ИНН 5050090739 – 1195 тыс. руб.  
ООО ИЦ ЕВРОПЕЙСКАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИКА ИНН 7731593655 – 2000 тыс. руб.  
ООО ЭНЕРГОСТАНДАРТ ИНН 7715664098 – 1259 тыс. руб.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

## **8. Кредиты и займы**

Кредиты и займы в 2025 году привлекались, просрочки нет

ВТБ ПАО – 102768 тыс. руб.

ПАО СБЕРБАНК – 29931 тыс. руб.

## **9. Налоговая задолженность**

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составляет 17958 тыс. руб. Сумму авансовых платежей составляет 4752 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 3613 тыс. руб.

## **10. Капитал**

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 100 тыс. руб.

## **11. Оценочные обязательства и резервы**

Резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с отсутствием просроченной задолженности. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Резервы под обесценивание основных средств не создавались, так как отсутствуют признаки обесценивания ОС.

## **12. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства**

Отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении налоговых временных разниц, возникающих между налоговым и бухгалтерским учетом. Отложенное налоговое обязательство (ОНО) - это часть отложенного налога на прибыль, которая увеличит налог, подлежащий уплате в бюджет последующих отчетных периодах (п.15 ПБУ 18/02). Величина отложенного налогового обязательства составляет 8339 тыс. руб.

В бухгалтерском учете отложенное налоговое обязательство отражается по дебету счета 68 и кредиту счета 77. Уменьшение (погашение) ОНО отражается обратной записью. Отложенный налоговый актив (ОНА) — часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах. Общество признает ОНА в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. Изменение величины ОНА в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль. По состоянию на 31.12.2025г. ОНА составил 9755 тыс. руб. В бухгалтерском налоговом учете ОНА отражается по дебету счета 09 и кредиту счета 68.

Прибыль до налогообложения составила 2957 тыс. руб. Чистая прибыль по итогам 2025 года

составила 4351 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

### 13. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты Общество не имеет экономические споры по гражданским правовым отношениям, а также другие обязательства, в том числе гарантии качества продукции (работ, услуг), гарантии по обязательствам третьей стороны, являющиеся результатом предшествующей деятельности Общества, которые могут существенно улучшить или ухудшить финансовое положение Общества отсутствуют.

### 14. Информация о вознаграждения руководящего состава за 2025 год.

Оплата труда генерального директора за 2025г.

|  | тыс. руб. |
|--|-----------|
| з/плата (оклад)                              | 473       |
| Премия                                       | 0         |
| Надбавка за стаж                             | 0         |
| Ежемесячная надбавка за особые условия труда | 0         |

|                                  |     |
|----------------------------------|-----|
| Единовременная выплата к отпуску | 0   |
| Очередной и доп. отпуск          | 0   |
| Компенсация за р/тел.            | 0   |
| Всего:                           | 473 |
|                                  |     |

### 15. Список аффилированных лиц.

Аффилированные компании отсутствуют.

### 16. Прочее.

Общество не планирует прекращение деятельности.

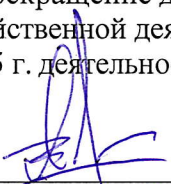
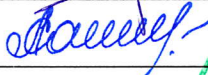
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

У Общества в течение 2025 г. деятельность не приостанавливалась.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Дата: «23» марта 2025г.



составила 4351 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

### 13. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты Общество не имеет экономические споры по гражданским правовым отношениям, а также другие обязательства, в том числе гарантии качества продукции (работ, услуг), гарантии по обязательствам третьей стороны, являющиеся результатом предшествующей деятельности Общества, которые могут существенно улучшить или ухудшить финансовое положение Общества отсутствуют.

### 14. Информация о вознаграждения руководящего состава за 2025 год.

Оплата труда генерального директора за 2025г.

|  | тыс. руб. |
|--|-----------|
| з/плата (оклад)                              | 473       |
| Премия                                       | 0         |
| Надбавка за стаж                             | 0         |
| Ежемесячная надбавка за особые условия труда | 0         |

|                                  |     |
|----------------------------------|-----|
| Единовременная выплата к отпуску | 0   |
| Очередной и доп. отпуск          | 0   |
| Компенсация за р/тел.            | 0   |
| Всего:                           | 473 |
|                                  |     |

### 15. Список аффилированных лиц.

Аффилированные компании отсутствуют.

### 16. Прочее.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

У Общества в течение 2025 г. деятельность не приостанавливалась.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Дата: «23» марта 2026г.

