

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МИКАСА» по состоянию на 31 декабря 2025 года.

#### 1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МИКАСА»
Сокращенное наименование	ООО «МИКАСА»
Юридический адрес	400007, г. Волгоград, ул. Коммунистическая д. 28А, офис 306
Фактический адрес	400007, г. Волгоград, ул. Коммунистическая д. 28А, офис 306
Телефон	88442491829
Адрес электронной почты	ooomikasa@mail.ru
ИНН	3444125776
ОГРН	1053444084143
Основной ОКВЭД	46.69 (торговля оптовая прочими машинами и оборудованием)

#### 2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 100 000 рублей, оплачен полностью.

50% принадлежит учредителю Горяиновой Е.Р. 50% принадлежит учредителю Протасенко А.С.

#### 3. Информация об органах управления

Исполнительный орган – директор Горяинова Е.Р.

#### 4. Основные показатели деятельности за 2025 г.

Выручка составила:

По основному виду деятельности 5 470 293 руб.

По прочим видам деятельности 10 308 руб.

Прочие доходы 105 283 руб.

Себестоимость реализованных товаров 4 250 824 руб.

Затраты составили:

Приобретение товаров - 3 542 353 руб. (без НДС)

ФОТ 1 011 594 руб.

Аренда помещения 50 000 руб.

Отчисления на социальные нужды 294 957 руб.

Прочие затраты 280 997 руб.

Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в РФ.

Ответственность за ведение бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора Общества.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного продукта «1с: Предприятие,8.3»

Ключевые положения учетной политики

Основные средства – расчет амортизации по объектам определяется линейным способом.

Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат определяется от реализации готовой продукции по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

**Краткосрочная дебиторская задолженность**

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 664,72
Расчеты с покупателями и заказчиками	182 211,80
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0,00
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	0,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0,00
Авансы по аренде (лизингу)	0,00
Расчеты по налогам и сборам	0,00
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	0,00
Расчеты по ЕНС	25 500,47
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	0,00
Расчеты с подотчетными лицами	708,39
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0,00
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	0,00
Расходы будущих периодов	0,00
Выполненные этапы по незавершенным работам	0,00
Расчеты с факторинговыми компаниями	0,00
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	0,00
Итого	<b>211 085,38</b>

**Расчеты с поставщиками и подрядчиками: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Сальдо по дебету счетов 60.02, 60.22, 60.32.

Включаются суммы со сроком погашения задолженности ранее 1 января 2027 г. Срок погашения может быть указан в документе расчетов. Если не указан - определяется исходя из даты документа и срока оплаты, указанного в договоре или настройках учета.

60.02	2 664,72
Итого	<b>2 664,72</b>

**Расчеты с покупателями и заказчиками: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Сальдо по дебету счетов 62.01, 62.03, 62.21, 62.31, 62.Р.

Включаются суммы со сроком погашения задолженности ранее 1 января 2027 г. Срок погашения может быть указан в документе расчетов. Если не указан - определяется исходя из даты документа и срока оплаты, указанного в договоре или настройках учета.

62.01	182 211,80
Итого	<b>182 211,80</b>

**Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Развернутое сальдо по дебету счетов 76.05, 76.25, 76.35. Развернутое сальдо означает, что исключается кредитовое сальдо по отдельным значениям аналитики.

Включаются суммы со сроком оплаты ранее 1 января 2027 г. Срок оплаты указывается в договоре в виде даты платежа.

Итого	<b>0,00</b>
-------	-------------

**Расчеты с прочими покупателями и заказчиками: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Развернутое сальдо по дебету счетов 76.06, 76.26, 76.36. Развернутое сальдо означает, что исключается кредитовое сальдо по отдельным значениям аналитики.

Включаются суммы со сроком оплаты ранее 1 января 2027 г. Срок оплаты указывается в договоре в виде даты платежа.

Итого	<b>0,00</b>
-------	-------------

**Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Сальдо по дебету счетов 76.02, 76.14, 76.18, 76.22, 76.32, развернутое сальдо по дебету счетов 76.01.1, 76.03, 76.09, 76.10, 76.17, 76.21, 76.29, 76.39, 76.41, 76.49, 76.К. Развернутое сальдо означает, что исключается кредитовое сальдо по отдельным значениям аналитики.

Включаются суммы со сроком оплаты ранее 1 января 2027 г. Срок оплаты указывается в договоре в виде даты платежа.

76.02	0,00
Итого	<b>0,00</b>

**Расчеты по налогам и сборам: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Сальдо по дебету счета 68.22, развернутое сальдо по дебету счетов 68.01, 68.03, 68.04.1, 68.06, 68.07, 68.08, 68.09, 68.10, 68.11, 68.12, 68.13, 68.14, 68.15, 68.16, 68.17, 68.21, 68.34, 68.52.

Итого	<b>0,00</b>
-------	-------------

**Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Развернутое сальдо по дебету счета 68.02.

Итого	<b>0,00</b>
-------	-------------

**Расчеты по ЕНС: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Развернутое сальдо по дебету счета 68.90.

68.90	25 500,47
Итого	<b>25 500,47</b>

**Расчеты по социальному страхованию и обеспечению: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Развернутое сальдо по дебету счетов 69.01, 69.02.1, 69.02.2, 69.02.3, 69.02.4, 69.02.5, 69.02.6, 69.02.7, 69.03.1, 69.03.2, 69.04, 69.05.1, 69.05.2, 69.06.1, 69.06.2, 69.06.3, 69.06.4, 69.06.5, 69.06.6, 69.09, 69.11, 69.12, 69.13.1, 69.13.2.

69.11 - развернуто по видам платежей в бюджет (фонды)

Итого	<b>0,00</b>
-------	-------------

**Расчеты с персоналом по оплате труда: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Развернутое сальдо по дебету счета 70.

Итого	<b>0,00</b>
-------	-------------

**Расчеты с подотчетными лицами: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Развернутое сальдо по дебету счетов 71.01, 71.21.

71.01 - развернуто по работникам

Итого	<b>708,39</b>
-------	---------------

**Расчеты с персоналом по прочим операциям: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Сальдо по дебету счетов 73.01, 73.02, развернутое сальдо по дебету счета 73.03.

Итого	<b>0,00</b>
-------	-------------

**Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Сальдо по дебету счета 75.01.

Итого	<b>0,00</b>
-------	-------------

**Расходы будущих периодов: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Сальдо по дебету счетов 76.01.2, 76.01.9, 97.01, 97.02, 97.21 по статьям с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность".

Сальдо по дебету счета 97.21.

Итого	<b>20 599,00</b>
-------	------------------

**Краткосрочная кредиторская задолженность**

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	0,00
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0,00
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	0,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0,00
Расчеты по аренде	0,00
Краткосрочные кредиты	0,00
Краткосрочные займы	0,00
Проценты по займам и кредитам	0,00
Расчеты по налогам и сборам	0,00
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	62 353,38
Расчеты по ЕНС	0,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	25 500,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	0,00
Расчеты с подотчетными лицами	0,00
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0,00
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	0,00
Доходы, полученные в счет будущих периодов	0,00
Итого	<b>87 943,38</b>

**Расчеты с поставщиками и подрядчиками: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Сальдо по кредиту счетов 60.01, 60.03, 60.21, 60.31.  
Включаются суммы со сроком погашения задолженности ранее 1 января 2027 г. Срок погашения может быть указан в документе расчета. Если не указан - определяется исходя из даты документа и срока оплаты, указанного в договоре или настройках учета.

60.01	0,00
Итого	<b>0,00</b>

**Расчеты с покупателями и заказчиками: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Сальдо по кредиту счетов 62.02, 62.22, 62.32, 62.ОТ.1, 62.ОТ.2, 62.ОТ.3.  
Включаются суммы со сроком погашения задолженности ранее 1 января 2027 г. Срок погашения может быть указан в документе расчета. Если не указан - определяется исходя из даты документа и срока оплаты, указанного в договоре или настройках учета.

62.02	0,00
Вычет НДС: дебетовое сальдо по счету 76.АВ по объектам, учитываемым на счете 62.02	(247,12)
Вычет НДС: дебетовое сальдо по счету 76.АВ, уменьшенное на величины, выделенные по объектам учета	247,12
Итого	<b>0,00</b>

**Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Развернутое сальдо по кредиту счетов 76.05, 76.25, 76.35. Развернутое сальдо означает, что исключается дебетовое сальдо по отдельным значениям аналитики.  
Включаются суммы со сроком оплаты ранее 1 января 2027 г. Срок оплаты указывается в договоре в виде даты платежа.

Итого	<b>0,00</b>
-------	-------------

**Расчеты с прочими покупателями и заказчиками: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Развернутое сальдо по кредиту счетов 76.06, 76.26, 76.36. Развернутое сальдо означает, что исключается дебетовое сальдо по отдельным значениям аналитики.

Включаются суммы со сроком оплаты ранее 1 января 2027 г. Срок оплаты указывается в договоре в виде даты платежа.

Итого 0,00

**Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Сальдо по кредиту счетов 76.04, 76.15, 76.16, 76.Н, развернутое сальдо по кредиту счетов 76.01.1, 76.03, 76.09, 76.10, 76.17, 76.21, 76.29, 76.39, 76.41, 76.49, 76.К. Развернутое сальдо означает, что исключается дебетовое сальдо по отдельным значениям аналитики.

Включаются суммы со сроком оплаты ранее 1 января 2027 г. Срок оплаты указывается в договоре в виде даты платежа.

Итого 0,00

**Расчеты по аренде: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Отрицательное сальдо по счетам 76.07, 76.27, 76.37 за вычетом относящегося к нему НДС (сальдо по кредиту счета счета 76.ВА), уменьшенное на долгосрочное обязательство по аренде.

Расчет выполняется отдельно по каждому договору аренды (лизинга).

Итого 0,00

**Краткосрочные кредиты: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Сальдо по кредиту счетов 66.01, 66.21.

Итого 0,00

**Краткосрочные займы: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Сальдо по кредиту счетов 66.03, 66.05, 66.23, 66.25.

Итого 0,00

**Проценты по займам и кредитам: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Сальдо по кредиту счетов 66.02, 66.04, 66.06, 66.22, 66.24, 66.26, 67.02, 67.04, 67.06, 67.22, 67.24, 67.26.

Итого 0,00

**Расчеты по налогам и сборам: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Сальдо по кредиту счетов 68.32, 68.42, развернутое сальдо по кредиту счетов 68.01, 68.03, 68.04.1, 68.06, 68.07, 68.08, 68.09, 68.10, 68.11, 68.12, 68.13, 68.14, 68.15, 68.16, 68.17, 68.21, 68.34, 68.52.

68.04.1 0,00

Итого 0,00

**Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Развернутое сальдо по кредиту счета 68.02.

68.02 62 353,38

Итого 62 353,38

**Расчеты по ЕНС: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Развернутое сальдо по кредиту счета 68.90.

Итого 0,00

**Расчеты по социальному страхованию и обеспечению: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Развернутое сальдо по кредиту счетов 69.01, 69.02.1, 69.02.2, 69.02.3, 69.02.4, 69.02.5, 69.02.6, 69.02.7, 69.03.1, 69.03.2, 69.04, 69.05.1, 69.05.2, 69.06.1, 69.06.2, 69.06.3, 69.06.4, 69.06.5, 69.06.6, 69.09, 69.11, 69.12, 69.13.1, 69.13.2.

69.09 25 500,00

Итого	25 500,00
-------	-----------

**Расчеты с персоналом по оплате труда: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Развернутое сальдо по кредиту счета 70.

Итого	0,00
-------	------

**Расчеты с подотчетными лицами: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Развернутое сальдо по кредиту счетов 71.01, 71.21.

Итого	0,00
-------	------

**Расчеты с персоналом по прочим операциям: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Развернутое сальдо по кредиту счета 73.03.

Итого	0,00
-------	------

**Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Сальдо по кредиту счета 75.02.

75.02	0,00
-------	------

Итого	0,00
-------	------

**Доходы, полученные в счет будущих периодов: по условиям договора на 31 декабря 2025 г.**

Сальдо по кредиту счета 98.01.

Итого	0,00
-------	------

**Основные средства (кроме инвестиционной недвижимости): первоначальная стоимость на 31 декабря 2025 г.**

Здания	0,00
--------	------

Сооружения	0,00
------------	------

Машины и оборудование (кроме офисного)	0,00
--	------

Офисное оборудование	27 561,02
----------------------	-----------

Транспортные средства	0,00
-----------------------	------

Производственный и хозяйственный инвентарь	19 644,07
--	-----------

Земельные участки	0,00
-------------------	------

Объекты природопользования	0,00
----------------------------	------

Капитальные вложения в арендованное имущество	0,00
---	------

Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	0,00
---	------

Другие виды основных средств	38 135,59
------------------------------	-----------

Итого	85 340,68
-------	-----------

Здания

Сальдо по счету 01 (кроме 01.03, 01.09) - по объектам группы учета Здания

Итого	0,00
-------	------

Сооружения

Сальдо по счету 01 (кроме 01.03, 01.09) - по объектам группы учета Сооружения

Итого	0,00
-------	------

Машины и оборудование (кроме офисного)

Сальдо по счету 01 (кроме 01.03, 01.09) - по объектам группы учета Машины и оборудование (кроме офисного)

Итого	<b>0,00</b>
Сальдо по счету 01 (кроме 01.03, 01.09) - по объектам группы учета <b>Офисное оборудование</b>	
01.01	27 561,02
Итого	<b>27 561,02</b>
Транспортные средства	
Сальдо по счету 01 (кроме 01.03, 01.09) - по объектам группы учета <b>Транспортные средства</b>	
Итого	<b>0,00</b>
Производственный и хозяйственный инвентарь	
Сальдо по счету 01 (кроме 01.03, 01.09) - по объектам группы учета <b>Производственный и хозяйственный инвентарь</b>	
01.01	19 644,07
Итого	<b>19 644,07</b>
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	
Сальдо по счету 01 (кроме 01.03, 01.09) - по объектам группы учета <b>Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости</b>	
Итого	<b>0,00</b>
Другие виды основных средств	
Сальдо по счету 01 (кроме 01.03, 01.09) - по объектам группы учета <b>Другие виды основных средств</b>	
01.01	38 135,59
Итого	<b>38 135,59</b>
<b>Запасы: фактическая себестоимость на 31 декабря 2025 г.</b>	
Сырье и материалы	70 257,49
Готовая продукция	0,00
Товары	3 626 225,83
Затраты на доставку товаров до складов организации	0,00
Незавершенное производство	0,00
Итого	<b>3 696 483,32</b>
Сырье и материалы	
Сальдо по счетам 10, 15.01, 16.01	
10.01	32 033,90
10.02	10 465,26
10.06	27 758,33
Итого	<b>70 257,49</b>
Товары	
Сальдо по счетам 41, 15.02, 16.02, 42, 45	
41.01	3 626 225,83
Итого	<b>3 626 225,83</b>
Затраты на доставку товаров до складов организации	
Сальдо по счетам 44, 44.01, 44.02 - по статьям затрат вида <b>Транспортные расходы</b>	
Итого	<b>0,00</b>
Незавершенное производство	

Сальдо по счетам 20, 21, 23, 25, 28, 29

Итого

**0,00**