

Общество с ограниченной ответственностью "Микенопа"  
(ООО "Микенопа")

ИНН: 7713651424, КПП: 7701001, ОГРН: 1087746532103,

адрес: 125047, г. Москва, ул. Чайнова, д. 14

---

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности  
(информация об основных видах экономической деятельности  
в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 62.0, 46.6

В отчетном периоде Общество осуществляло:

Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги

Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями

2. Учетная политика  
(информация об учетной политике, а также информация,  
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта  
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023  
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

## 4.1. Наличие и движение основных средств

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 897	(969)	1 411	(221)	221	(836)	-	-	-	-	4 087	(1 583)
	За 2024 г.	10 467	(9 224)	1 150	(8 720)	8 666	(411)	-	-	-	-	2 897	(969)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 277	(77)	-	-	-	(531)	-	-	-	-	1 277	(608)
	За 2024 г.	1 310	(1 073)	1 037	(1 071)	1 071	(74)	-	-	-	-	1 277	(77)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 621	(892)	1 411	(221)	221	(305)	-	-	-	-	2 811	(975)
	За 2024 г.	6 280	(5 325)	113	(4 752)	4 698	(285)	-	-	-	-	1 621	(892)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 898	(2 826)	-	(2 896)	2 898	(71)	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

## 2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

<...>

## 7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023, с дополнительно введенными графами):

г.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (статусной) и оценки отнесенной к расходам)							На конец периода	
		по условиям договора	сроки по соответствующим даттам	поступило		статусное			переклассификация расходов	по условиям договора	сроки по соответствующим даттам	
				и результаты расчетов хозяйственной жизни (по условиям договора)	привлечены, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленные расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025 г. За 2024 г.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
в том числе:												
Рисчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Рисчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Рисчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Рисчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Рисчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Рисчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025 г. За 2024 г.	381 751 281 893	--	31 893 18 203	--	(18 447) (18 444)	(27)	--	--	43 562 381 751	--	--
в том числе:												
Рисчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 748 1 583	--	16 223 1 287	--	(1 324) (1 124)	(13)	--	--	16 210 1 748	--	--
Рисчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	281 785 24 534	--	11 262 13 892	--	(13 893) (13 947)	(27)	--	--	23 571 281 785	--	--
Рисчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 162 1 162	--	--	--	--	--	--	--	1 162 1 162	--	--
Рисчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Рисчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1 233 889	--	--	889	(897)	--	--	--	462 1 233	--	--
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Рисчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	5 489 3 122	--	(2 122) 2 337	--	(2 388)	--	--	--	1 192 5 489	--	--
Рисчеты по НДС, не отраженные на ЕРС	За 2025 г. За 2024 г.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Рисчеты по ЕРС	За 2025 г. За 2024 г.	1 283 1 162	--	304 38	--	--	--	--	--	1 787 1 283	--	--
Рисчеты по сделанному страхованию и обременению	За 2025 г. За 2024 г.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Рисчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Рисчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	253 278	--	--	38	(82)	--	--	--	253 278	--	--
Рисчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	1 589 1 589	--	--	5 243	--	--	--	--	7 137 1 589	--	--
Рисчеты по вкладам и уставной (складочной) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Сыктывенские отходы по неиспользованным работам	За 2025 г. За 2024 г.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Рисчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
НДС, удерживаемый налоговыми агентами с выданных предоплат	За 2025 г. За 2024 г.	(8 121) (2 818)	--	--	--	(3 325)	--	--	--	(8 121) (8 121)	--	--
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	381 751 281 893	--	31 893 18 203	--	(18 447) (18 444)	(27)	--	--	43 562 381 751	Х	Х

<...>

12. Иная информация  
(информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46, п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой и (или) табличной форме)

<...>

### 12.11. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 30 000 (тридцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 30 000 (тридцать тысяч) руб.

#### Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	ВОСТРИКОВ ЕВГЕНИЙ ИВАНОВИЧ	20 000	67	20 000	67

2.	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МИКЕНОПА ВОСТОЧНАЯ ЕВРОПА"	10 000	33	10 000	33
Итого:		30 000	100	30 000	100

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Генеральный директор  
(наименование должности)  
8 марта 2025 г.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Макаренко Андрей Владимирович  
(расшифровка подписи)