

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МИКОС»

Сокращенное наименование – ООО «МИКОС»

ИНН 9403011964 КПП 940301001

ОГРНИП 1229400045544

Дата государственной регистрации – 26.10.2015

Юридический адрес – 291054, Луганская Народная Республика, г.о. город Луганск, г. Луганск, ул. Монтажная, д. 28А

1. Общая информация об организации

1.1. ООО «МИКОС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.2. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация – директор	1 человек
Администрация – главный бухгалтер	1 человек

1.3. У предприятия нет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

1.4. Уставный капитал составляет 670 826,00 руб. Участниками являются:

- В.В.Гончаров с долей 50 процентов;
- А.П.Загоруйко с долей 50 процентов.

1.5. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- Распиловка и строгание древесины
- Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий
- Обработка металлических изделий механическая
- Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки.

1.6. Система налогообложения – упрощенная система налогообложения (доходы).

1.7. Расчетный счет – 40702810609400312585 в ПАО «Банк ПСБ» г.Ярославль БИК 044525555

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: В.В.Гончаров (приказ № 1 от 26.10.2015).

Главный бухгалтер – С.М.Уланова, внешний совместитель (приказ № 6 от 01.11.2023г.)

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1СБухгалтерия 8», редакция 3.0. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются применяемым программным обеспечением.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ (Федеральный закон № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», федеральные стандарты бухгалтерского учета, в т.ч. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «МИКОС» утверждена приказом директора Гончарова В.В. № 1 от 01.01.2023г. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»,

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»,

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»,

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008),

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02).

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по кассовому методу.

Расходы на продажу (оказание услуг) ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.6 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допустимые к применению главой 3 ФСБУ 27.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот

год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п.п.9,4 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

3. Нематериальные активы

Предприятие применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п.3 ФСБУ 14. Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля на активов (п.26 ПБУ 14/07). Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п.22 ПБУ 14/07). Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Предприятие не имеет на балансе по состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы, не осуществляло капитальных вложений на приобретение нематериальных активов. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в таблице 3.1.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценения	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			
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	
		фактически затраты	накоплен ное обесцене ние	затраты	обесцене ние	списано	принято к учету в качестве нематери альных активов	фактически затраты	накоплен ное обесцене ние
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счета 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких

[illegible]

[illegible]

[illegible]

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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Наименование показателя	Период	фактически затраты	накоплен ое обесценен ие	затраты	обесценен ие	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактически затраты	накоплен ое обесценен ие
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накоплен ое обесценен ие	затраты	обесценен ие	списано	принято к учету в качестве инвестици онной недвижим ости	фактически затраты	накоплен ое обесценен ие
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2025 году отсутствуют.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		процент ы (включа я доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговы ми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	301	-	82	-	(256)	-	-	-	127	-	-
	3а 2024 г.	182	-	270	-	(151)	-	-	-	301	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	50	-	26	-	(6)	-	-	-	70	-	-
	3а 2024 г.	63	-	6	-	(19)	-	-	-	50	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	234	-	56	-	(240)	-	-	-	50	-	-
	3а 2024 г.	114	-	251	-	(131)	-	-	-	234	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	17	-	-	-	(10)	-	-	-	7	-	-

	3а 2024 г.	4	-	13	-	-	-	-	-	17	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	301	-	82	-	(256)	-	-	X	127	-
	3а 2024 г.	182	-	270	-	(151)	-	-	X	301	-

Просроченной дебиторской задолженностью на предприятия признается задолженность, не погашенная в сроки, установленные договором. Информация о наличии и структуре просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице 7.2.

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	116	116	276	276	136	136
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	70	70	50	50	63	63
Расчеты с покупателями и заказчиками	45	45	227	227	114	114

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в балансе отображены остатки денежных средств организации, находящиеся на расчетном счете в банке предприятия.

В таблице о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ 23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Информация и структура денежных потоков отображена в таблице 8.1

8.1. Движение денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2438	1159
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	2438	1139
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	20
Платежи - всего	4120	(1 662)	(1 202)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(674)	(471)
в связи с оплатой труда работников	4122	(657)	(470)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(331)	(261)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	776	(43)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Платежи - всего	4320	(55)	(60)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(55)	(60)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за период	4400	776	(43)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	111	154
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	887	111
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	55	60
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	55	60
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

9. Капитал

По строке 1300 баланса «Капитал» отображена информация капитала предприятия, в который входит уставной капитал, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), выплаченные дивиденды. Дивиденды в анализируемом периоде Обществом не выплачивались.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 года существенно превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует хорошее финансовое положение. Также увеличился показатель самих чистых активов на 143,8%. Рост активов организации связан с ростом показателя по строке «денежные средства и денежные эквиваленты» на 776 тыс.руб. (или на 100% вклада в прирост активов).

По состоянию на 31.12.2025г. собственный капитал организации равнялся 1045,0 тыс.рублей, в течение анализируемого периода наблюдалось значительное увеличение собственного капитала (на 144,4%) в связи с увеличением размера нераспределенной прибыли (непокрытый убыток).

10. Обязательства

Долгосрочных обязательств в 2025 году у Общества не было.

Информация по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» в балансе отображена в таблице 10.1

10.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	127	110	-	(124)	-	-	113
	3а 2024 г.	53	112	-	(38)	-	-	127
в том числе:								
	3а 2025 г.	86	94	-	(101)	-	-	79

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	20	103	(37)	-	86
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8	10	(3)	-	15
	3а 2024 г.	4	4	-	-	8
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	13	6	-	-	19
	3а 2024 г.	14	-	(1)	-	13
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	20	-	(20)	-	-
	3а 2024 г.	15	5	-	-	20
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	127	110	(124)	X	113
	3а 2024 г.	53	112	(38)	X	127

10.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	24	83	59
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24	83	59

10.3. Оценочные обязательства

10.5. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

11. Инвентаризация

Инвентаризация в 2025 году проведена перед составлением годовой отчетности на основании приказа директора № 01/12 от 01.12.2025г. Объекты инвентаризации и сроки проведения отображены в таблице.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	-
Касса	30.12.2025	-
Банковские счета	30.12.2025	-
Расчеты с контрагентами	30.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «МИКОС» не принадлежит к группе компаний.

13. Способ раскрытия информации о господомощи

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

14. Анализ эффективности деятельности организации

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Основные финансовые результаты деятельности Общества за 2025 год приведены ниже в таблице.

Показатель	Значение показателя, тыс.руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс.руб.
	2024г.	2025г.	Тыс. руб.	%	
Выручка	1298	2256	+958	+73,8	1777
Расходы по обычным видам деятельности	1183	1585	+402	+34	1384
Прибыль (убыток) от продаж	115	671	+556	+5,8 раза	393
Прочие расходы и доходы, кроме % к уплате	-15	-17	-2	-	-16
Налог на упрощенной системе налогообложения	-17	-37	-20	-	-27
Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	83	617	+534	+7,4 раза	350

Из отчета следует, что в течение 2025 года Общество получило прибыль от оказания услуг (предоставление в аренду собственного нежилого помещения) в размере 671 тыс.руб., что равняется 29,7% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от оказания услуг выросла на 556 тыс.руб. или в 5,8 раза.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от оказания услуг, так и расходы по обычным видам деятельности (на 958 и 402 тыс.руб. соответственно). Причем в % отношении изменением выручки (+73,8%) опережает изменение расходов (+34%).

Кроме того в отчете о финансовых результатах отображается увеличение значений по строке 2350 «Прочие расходы» на 2 тыс.руб. (13,3 %) по сравнению с аналогичным прошлым периодом. В этой строке отображены банковские услуги.

По строке 2410 в 2025 году отображен налог при упрощенной системе налогообложения. По сравнению с прошлым годом этот показатель увеличился на 20 тыс.рублей (117,64%) в связи с увеличением выручки за 2025 год.

Структура расходов по обычным видам деятельности по статьям затрат представлена в таблице ниже. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Показатель	2024 год, тыс.руб	2025 год, тыс.руб	Изменение показателя, тыс.руб.	Изменение показателя, %
Затраты на оплату труда	541	725	+184,0	+34,0
Отчисления на социальные нужды	154	213	+59,0	+38,3
Материальные затраты	54	-	-54,0	-100,0
Прочие затраты (расходы на электроэнергию, охрану,	434	648	+214,0	+49,3

прочие коммунальные услуги и т.д.)				
Итого расходы по обычным видам деятельности	1183	1585	+402,0	+34,0

За 2025 год Общество получила прибыль как от оказания услуг, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех представленных в таблице ниже показателей рентабельности.

Показатель рентабельности	Значение показателя (в % или в копейках с руб.)		Изменение показателя	
	2024г.	2025г.	Коп.	%
Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки), нормальное значение для данной отрасли: 4% и более	8,9	29,7	+20,8	+3,4 раза
Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки), нормальное значение для данной отрасли: 2% и более	6,4	27,3	+20,9	+4,3 раза

Представленные в таблице показатели рентабельности за 2025 год имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности Общества.

Рентабельность продаж (оказания услуг) за последний год составил 29,7%. При этом имеет место рост рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за такой же период прошлого года (+20,8%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения к выручке организации, за последний год составил 29%. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось 29 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Анализ финансовой устойчивости Общества и ликвидности приведен в таблице ниже.

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя
	31.12.2024	31.12.2025	
Коэффициент автономии (отношением собственного капитала к общей сумме капитала)	0,77	0,9	+0,13
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (отношение собственных оборотных средств к оборотным активам)	0,69	0,89	+0,2
Коэффициент покрытия инвестиций (отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала)	0,77	0,9	+0,13
Коэффициент маневренности собственного капитала (отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств)	0,66	0,86	+0,2
Коэффициент краткосрочной задолженности (отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности)	1	1	-

Коэффициент автономии организации характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Общество очень осторожно относится к привлечению заемных денежных средств, коэффициент автономии за последний год существенно увеличился на 0,13.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами вырос на +0,2, что демонстрирует очень хорошее значение.

Также в течение анализируемого периода произошел рост коэффициента покрытия инвестиций до 0,9 (+0,13). Значение коэффициента по состоянию на 31.12.2025г. полностью соответствует нормативному значению.

Коэффициент краткосрочной задолженности организации показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя
	31.12.2024	31.12.2025	
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	3,24	9,05	+5,81
Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0	0	0
Коэффициент абсолютной ликвидности	0	0	0

Коэффициент текущей ликвидности (9,05) соответствует норме. При этом в течение анализируемого периода коэффициент вырос на 5,81.

Коэффициент быстрой ликвидности составил 0, что говорит о недостатке у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

Коэффициент абсолютной ликвидности имеет значение ниже нормы (0). При этом с начала периода коэффициент не изменился.

Среди показателей финансового положения Общества, имеющих исключительно хорошие значения, можно выделить следующие:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- на последний день анализируемого периода значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,89, можно охарактеризовать как исключительно хорошее;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- чистая прибыль составляет значительный процент от совокупной стоимости активов организации (72% за 2025 год);
- положительная динамика рентабельности продаж (оказания услуг) (+20,8 процентных пунктов от рентабельности 8,9% за аналогичный период года, предшествующего отчетному);
- опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 90% от общего капитала организации);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- за период 01.01-31.12.2025г. получена прибыль от продаж (оказания услуг) (671 тыс.руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+556 тыс.руб.);
- чистая прибыль за последний год составила 617 тыс. руб. (+534 тыс.руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);

-рост прибыли до процентов к уплате и налогообложению на рубль выручки организации (+21,3 коп.к 7,7 коп. с рубля выручки за аналогичный период года, предшествующего отчетному);

-коэффициент автономии очень высок (0,9).

Среди показателей финансового положения организации, имеющих критические значения, можно выделить следующие:

-коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности существенно ниже нормы;

-коэффициент абсолютной ликвидности значительно ниже нормального значения.

Вышеуказанные значения показателей свидетельствуют о хорошем финансовом состоянии организации, ее способности как минимум в краткосрочной перспективе отвечать по своим обязательствам.

Организация с подобными финансовыми показателями имеет отличные возможности для расширения своей деятельности за счет привлечения кредитных ресурсов, привлечения новых клиентов и расширения сфер деятельности.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска, дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство Общества несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленные сроки.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, обстановке в Республике, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Предприятие успешно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательства, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками, не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности, обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

Директор _____ Гончаров В.В.

Гл.бухгалтер _____ Уланова С.М.