

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "МИКА-СЕРВИС" за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 1 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "МИКА-СЕРВИС" (сокращенно: ООО "МИКА-СЕРВИС").

Дата государственной регистрации: 25.06.1999 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 62.09 — «Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая».

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Сковрцов Владислав Витальевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Сковрцов Владислав Витальевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50%.

Доля общества с ограниченной ответственностью, принадлежащей обществу – доля в уставном капитале 50%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Произведенная криптовалюта оценивается по курсу ЦБ по итогам каждого дня.

Рост стоимости основных средств связан с приобретением машинок для майнинга в июле 2025 года. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют. Появление запасов обусловлено производством Биткоинов, которые на отчетную дату находятся на балансе предприятия в качестве готовой продукции.

Увеличение кредиторской задолженности обусловлено появлением задолженности перед поставщиком машинок и получение кредитов на развитие нового направления бизнеса. Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 93 192 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 2) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на электроэнергию и курсами валют. Рост стоимости энергоносителей и может привести к снижению рентабельности.