

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
в текстовой форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МИКОС КРЕАТИВ»

1.2. Юридический адрес: 129323, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, ул. Сельскохозяйственная, д. 37, кв. 451

1.3. ИНН 9715463807; КПП 771501001; ОГРН 1237700715207; ОКВЭД 71.11

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
нет	нет	-

1.7. Уставный капитал составляет 50 000 руб.

Участниками являются:

- Осин Михаил Михайлович с долей 100 процентов;

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

- Деятельность в области архитектуры – доля доходов 100%;

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Осин Михаил Михайлович (№1 от 23.10.2023г.)

Ответственный за организацию и ведение бухгалтерского учета: ИП Абрамова Екатерина Николаевна (Договор оказания услуг по бухгалтерскому обслуживанию №14-03/1 от 14.03.2024г.)

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Организация не подлежит обязательному аудиту за 2025 год на основании ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». ООО «МИКОС КРЕАТИВ» является субъектом малого предпринимательства (включено в реестр МСП), а его финансовые показатели (доход и сумма активов) не превышают установленные законом лимиты для обязательного аудита (800 млн руб. по выручке и 400 млн руб. по активам).

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

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. 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. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по договору аренды с ИП Давыдовой Юлией Владимировной от 01.03.2025. На основании п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018, ввиду наличия у Общества права на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, учет данных договоров осуществляется по правилам, предусмотренным для арендатора без признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде. Арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды.

### 4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

У ООО «МИКОС КРЕАТИВ» на балансе числится основное средство – Ноутбук Katana. В отчетном периоде капитальные вложения отсутствуют.

### 5. Нематериальные активы

Нематериальные активы у ООО «МИКОС КРЕАТИВ» отсутствуют.

### 6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	-	–
Материально-производственные запасы	17.12.2025	–
Денежные средства	30.12.2025	–
Расчеты с контрагентами	31.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### 7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В текущем отчетном периоде отмечается значительное уменьшение объема выручки по сравнению с предыдущим годом — показатель снизился почти в четыре раза и составил всего 683,00 тыс. рублей. При этом итог финансовой деятельности составил убыток в сумме 2 974,00 тыс. руб.

Полученный убыток за отчетный период обусловлен следующими факторами:

#### 1. Причинами снижения выручки:

В течение отчетного периода была получена значительная сумма авансовых платежей (4 690,00 тыс. рублей) от заказчиков, которые не были полностью реализованы или не включены в отчетную выручку текущего года ввиду следующих обстоятельств:

- Работы по договорам, заключенным на получение указанных авансов, находятся на стадии выполнения и закрытия обязательств перед заказчиками.
- Данные работы запланированы к завершению и закрытию только в следующем отчетном периоде — 2026 году.

Соответственно, полученные авансы учитывались как обязательства по расчетам с заказчиками до момента завершения работ и закрытия договоров.

#### 2. Последствия полученного убытка:

Несмотря на получение значительной суммы авансов, фактическая реализация услуг и выполнение обязательств произошло частично либо еще не завершены, что привело к временному снижению доходов в текущем году и формированию отрицательного финансового результата. Однако данная финансовая ситуация носит временный характер и ожидается, что уже в следующем отчетном периоде указанный доход будет учтен при расчете прибыли компании.

Таким образом, убытки 2025 года являются временной финансовой ситуацией, связанной с особенностями порядка расчетов с клиентами и исполнением заключенных контрактов, и не указывают на снижение общей экономической устойчивости предприятия.

### 8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», Общество сообщает следующее:

**Бенефициарным владельцем и единственным участником** Общества: является гражданин РФ Осин Михаил Михайлович (адрес: 129323, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, ул. Сельскохозяйственная, д. 37, кв. 451, владеющий 100 % уставного капитала.

**Связанные стороны:** В отчетном периоде операции со связанными сторонами (юридическими или физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества) не осуществлялись.

**Группа компаний:** Общество не входит в холдинговые структуры, не имеет дочерних или зависимых обществ.

**Вознаграждение основному управленческому персоналу:** К основному управленческому персоналу относится Генеральный директор. Информация о выплатах (заработной плате и налогах с нее) отражена в составе расходов на оплату труда в отчете о финансовых результатах.

#### **9. Способ раскрытия информации о господомощи**

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

#### **10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор

Осин Михаил Михайлович