Общество с ограниченной ответственностью «МИКА»

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

1. **Краткая характеристика деятельности организации.**

Сокращенное наименование – ООО «МИКА»
ИНН 5032047480 ОГРН 1035006462897

Юридический адрес – 143080, Московская область, г Одинцово, пгт. Лесной Городок, ул. Фасадная, дом 2А,

Дата государственной регистрации – 19.03.1998.

Основной вид деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.
Единственным участником является Бурков А.Н. с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – В.Э. Захарян.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Организация с 01.01.2017г. применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

С 01.01.2026г. ООО «МИКА» перешло на автоматизированную упрощённую систему налогообложения (АУСН) **с** объектом налогообложения «Доходы».

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «МИКА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «МИКА» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства”, 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «МИКА» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущества в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности и расшифровка существенных показателей отчетности

4.1. Выручка и финансовый результат
За отчетный период организация не имела доходов от обычных видов деятельности (выручки). Доходы по строке 2340 «Прочие доходы» сформированы за счет возврата государственной пошлины, уплаченной в 2024 году (66 тыс. руб.). Расходы компании состоят из текущих затрат, а именно: оплаты бухгалтерских услуг и услуг банка, процентов по займу, госпошлин, амортизации и прочих операционных расходов. Убыток организации за отчетный период составил 481 тыс. руб. (строка 2400).

4.2. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)
По состоянию на 31.12.2025 по строке 1240 отражена дебиторская задолженность в размере 235 715 тыс. руб., сумма которой осталась неизменной по сравнению с 2024 годом. Указанный показатель включает в себя задолженность покупателей и заказчиков, прочих дебиторов, а также задолженность по выданным беспроцентным займам.

4.3. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)
В составе долгосрочных заемных средств на 31.12.2025 г. отражена задолженность по полученным беспроцентным займам в размере 28 991 тыс. руб.,
Обязательства классифицированы как долгосрочные, так как срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4.4. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510)
По состоянию на 31.12.2025 в составе краткосрочных заемных средств отражена задолженность по полученным процентным займам в размере 22 544 тыс. руб.
Обязательства классифицированы как краткосрочные, так как условиями договоров предусмотрен возврат по первому требованию (до востребования).

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	**Учетная политика**	**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится методом ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	П. 7 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

7. **Дата составления текстовых пояснений:** 31 марта 2026 года.

Генеральный директор В.Э. Захарян