

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КАЛИСТО»

ИНН\КПП 5047283160\504701001

Юридический адрес: 141407, Московская область, г.  
Химки, ул Панфилова дом 12, помещение 002/1/2/2,  
офис 20  
Телефон +7-495-639-94-23

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

### 1. Общая информация об Обществе

**Полное фирменное наименование Общества:**

Общество с ограниченной ответственностью «Калисто»

**Сокращенное наименование Общества:** ООО «КАЛИСТО»

**Место нахождения Общества:** Российская Федерация, 141407, Московская область,  
Город Химки, ул. Панфилова, дом 12, помещение 002/1/1/2, офис 20

**Основной государственный регистрационный номер юридического лица:**  
1235000145819

**Дата регистрации:** 17 ноября 2023 года

**Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц.** Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области. Общество создано на неопределенный срок.

**Единоличный исполнительный орган** — Управляющий Индивидуальный предприниматель.

В отчетном 2025 году Управляющим Индивидуальным предпринимателем был Разумнов Владимир Эрнстович.

Доли участия в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «КАЛИСТО» Разумнов Владимир Эрнстович не имеет.

По состоянию на 31.12.2025г. размер уставного капитала Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Данные об учредителях на 31.12.2025 г. по ООО «КАЛИСТО»

1. Кулькова Я.Ю. размер доли 100%

**Общество не ведет основную деятельность.**

### 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществлялись на основании утвержденной учетной политики для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета на 2025 год.

В отчетном периоде ведение бухгалтерского учета осуществлялось бухгалтерской

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

# «КАЛИСТО»

ИНН\КПП 5047283160\504701001

Юридический адрес: 141407, Московская область, г.  
Химки, ул Панфилова дом 12, помещение 002/1/2/2,  
офис 20  
Телефон +7-495-639-94-23

службой, возглавляемой Финансовым директором, с использованием компьютерной программы 1С Бухгалтерия Предприятия.

**Существенными способами ведения бухгалтерского и налогового учета в 2025 году являлись следующие:**

#### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **Признание доходов и расходов.**

Для признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете использовался метод начисления.

В бухгалтерской отчетности выручка от оказания услуг отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В целях налогового учета расходы на производство и реализацию, осуществленные в течение одного отчетного периода подразделялись на прямые и косвенные расходы.

#### **К прямым расходам относились:**

- материальные расходы в части приобретения материалов для конкретного вида оказания услуг;
- расходы на оплату труда работников, участвующих в процессе оказания услуг, а также суммы страховых взносов, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам и нематериальным активам, используемым при оказании услуг.

К косвенным расходам относились все иные расходы, связанные с производством и реализацией.

#### **Расходы будущих периодов.**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывались на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списывались равномерно в течение периода, к которому они относились.

### **3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Деятельность не ведется. Амортизация не начисляется.**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

# «КАЛИСТО»

ИНН\КПП 5047283160\504701001

Юридический адрес: 141407, Московская область, г.  
Химки, ул Панфилова дом 12, помещение 002/1/2/2,  
офис 20  
Телефон +7-495-639-94-23

---

## **Событие после отчетной даты**

Общество по состоянию на отчетную дату не располагает фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## **Условные факты хозяйственной деятельности**

Общество по состоянию на отчетную дату не располагает фактами хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

## **Пояснения по отчету движения денежных средств**

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, денежные потоки отражаются свернуто, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, но в связи с тем, что в Обществе оживленный денежный оборот, разные ставки НДС и операции не облагающиеся НДС, в положениях учетной политики общества отражено, что косвенные налоги (НДС) отражаются в составе поступлений от покупателей и заказчиков, и в составе платежей по поставщикам и подрядчикам.