

**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 «КИБЕЛА»

1.2. Юридический адрес: 295007, Республика Крым, г. Симферополь. ул. Беспалова7Г

1.3. Дата государственной регистрации 08.12.2014 г.

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2

1.6. Уставный капитал составляет 2680786 рублей 50 копеек.

Участниками являются:

- Силкин В.Н с долей 90 процентов;
- Силкин В.В. с долей 10 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности :

- 68.20.2 – аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом

1.8. Сведения о руководстве .

Директор Общества: Ярмола Т.В (приказ №1 от 08.12.2014 с дальнейшей пролонгацией через каждые 5 лет согласно Уставу общества

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости. Организация относится к малым предприятиям. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сдается по упрощенным формам, приведенным в приложении № 9 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Организация применяет УСН с объектом налогообложения – доходы . Организация, как субъект малого предпринимательства использует право на учет доходов кассовым методом, то есть признание доходов производится: –по мере поступления оплаты на расчетный счет.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, формирование показателей декларации, ее подписание и своевременную подачу в налоговую инспекцию несет директор Организации.

2. Организация налогового учета

2.1. Учет доходов ведется в книге учета доходов и расходов по форме, утв. Приказом ФНС России № ЕА-7-3/816 от 7 ноября 2023 г.

2.2. Книга ведется в электронном виде и по окончании календарного года выводится на печать и заверяется подписью руководителя Организации и печатью.

3. Основные средства

Учет ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Оценка ОС по первоначальной стоимости.

Способ начисления амортизации- линейный

Начисляется амортизация с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бух. учете.

В составе основных средств числятся :

- нежилое здание –первоначальная стоимость-288300 руб. Ввод в эксплуатацию 2007 год срок полезного использования -30 лет амортизация 3.33% в год;

-нежилое здание – первоначальная стоимость-3030683 руб. Ввод в эксплуатацию.-2014 год срок полезного использования -30 лет амортизация 3.33% в год Остаточная стоимость объектов равна 1935520.32 руб.

По итогам года данные объекты согласно учетной политике Общества, как ОС числятся по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался.

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Заемные средства.

Свернутое сальдо по Кт 408151 рублей

По Дт 67 счета отражен выданный Займ в сумме 404000 руб. Срок окончательного погашения еще не наступил. Платежи поступают ежемесячно,

По Кт 67 счета отражен Займ от учредителя в сумме 812151 руб. не погашен. т.к. он бессрочный и заявление о его возврате не поступало.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 671000 рублей

В расходы включены затраты на з/плату, налоги и взносы с з/платы, платежи по аренде земельных участков под ОС, амортизационные начисления по ОС, услуги банка, расходы, связанные с текущим ремонтом, принадлежащих помещений, канцелярские расходы, расходы, связанные с ЭДО. Убыток – 1139 руб.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

ООО «КИБЕЛА» на 01.01.2026 года долгов по налогам и взносам не имеет.

Дата составления текстовых пояснений 12 февраля 2026 года.

Директор ООО «Кибела»

Т.В. Ярмола