

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

1. Общие сведения

Основным видом деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТУДИЯ БАНАН" является деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

Местонахождение юридического лица по адресу: 450076, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г. УФА, УЛ. Кавказская, дом 12.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником Общества являются - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ» ИНН 0278202835.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 6 человек, (2024:5 человек.)

Долгосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу отсутствуют.

В отчетном периоде и в 2024 году директором являлся Якин Никита Николаевич.

Дочерние и зависимые общества у Общества отсутствуют.

2. Учетная политика

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности ведутся регистры бухгалтерского учета с использованием вычислительной техники.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, и Инструкцией по его применению.

Общество ведется бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий План счетов бухгалтерского учета.

Хозяйственные операции оформляются с помощью унифицированных форм первичных учетных документов, утвержденных в установленном порядке. Первичные учетные документы составляются по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.

В случае если форма первичных учетных документов, применяемых для оформления хозяйственных операций, не предусмотрена в унифицированных формах, Обществом она составляется самостоятельно с указанием всех обязательных реквизитов, предусмотренных законодательством.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

3. Информация об операциях в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, в том числе подлежащих при оплате в рублях, применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Величина курсовых разниц, возникшие в течение 2025 года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в составе прочих доходов и расходов. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

1 EUR = 92.0938 РУБ.;

1 USD = 78.2267 РУБ.;

1 CNY = 11.1592 РУБ.;

1 AED = 21.3007 РУБ.;

10 TRY = 18.2377 РУБ.

4. Материально-производственные запасы

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. В отчетном периоде запасы в залог не передавались.

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

По результатам проверки на предмет наличия обстоятельств, влияющих на снижение стоимости финансовых вложений на конец отчетного периода, текущая рыночная стоимость их не подлежит переоценке.

6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе отражена дебиторская задолженность, сроки погашения которой, установленные договорами, еще не наступили.

7. Денежные потоки за отчетный период

В тыс. руб.

Период	Денежные средства на начало периода	Приход за отчетный период	Расход за отчетный период	Денежные средства на конец периода
2025 год	71	16 588	16 527	132
2024 год	41	12 417	12 387	71
2023 год	274	11 451	11 684	41

8. Долгосрочные обязательства

Строка 1410 «Заемные средства» состоит из долгосрочных кредитов, тыс. руб.:

Наименование/период	2025 год	2024 год	2023 год
Займы третьих лиц (юридических лиц)	350	-	-

9. Признание доходов и расходов

9.1 Выручка

В соответствии с ПБУ 9/99 в Отчете о финансовых результатах доходы Общества за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (ФСБ4/2023, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

10. Коммерческие расходы

Расшифровка расходов представлена по статьям затрат, в тыс. руб.

Наименование статьи	2025 год	2024 год
Всего	7 793	6 615
Оплата труда	6 650	5 761
Налоги с ФОТ	538	446
Прочие	605	408

11. Налогообложение

11.1 Общество применяет общую систему налогообложения. ПБУ 18/02 не применяется.

11.2 Расшифровка показателей, не раскрытых в формах бухгалтерской отчетности на отчетные даты
Раскрытие информации о забалансовых счетах
Обеспечение обязательств выданных и полученных в текущем периоде не было.

12. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются материнская компания, которая является контролирующим лицом Общества АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СИМПЛ СОЛЮШНЗ КЭПИТЛ».

Содержание операции	Сальдо на начало периода	Предоставление	Погашение	Сальдо на конец периода
Вклад МК	10	-	-	10
Услуги оказанные	140	3 050	3 160	30
Услуги полученные (аренда, комиссия и др., включая ДКП имущество)	-	183 720	183 720	-
Займы выданные	350	4 750	3 700	1 400
Проценты к получению по займу	4	277	280	1
Займы полученные	-	2 600	2 250	350
Проценты к уплате	3	50	47	6

Полный перечень связанных сторон не раскрывается на основании п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера.

13. Счет ЕНС.

Расчеты по счету ЕНС в балансе показаны свернуто.

14. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

15. Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекращение хозяйственной деятельности.

Директор

17.03.2026г.

