

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

Общество с ограниченной ответственностью «Центр Информационно Бухгалтерского Сопровождения» (ООО «ЦИБИС»)

ИНН 2466143199, КПП 246401001, ОГРН 1062466151220

Адрес: 660012, г.Красноярск, ул.Семафорная,189,99

### **1. Общая информация об организации**

ООО «ЦИБИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### **2. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

69.20 — Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

### **3. Учетная политика**

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

Организация использует двойную запись счетов.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с использованием счетов 60,62,76,71.

Доходы и расходы ведутся с использованием счетов 90,91.

Финансовые результаты отражаются на счете 99.

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах».

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчётном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Учет доходов и расходов для налогового учета ведется «кассовым методом»

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства у Общества отсутствуют.

#### **5. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Запасы у Общества отсутствуют.

#### **6. Дебиторская задолженность.**

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность, расшифровка (руб.):

| <b>Краткосрочная<br/>деб. задолж.</b> | <b>Остаток на<br/>начало года</b> | <b>Поступление</b> | <b>Выбытие</b> | <b>Остаток<br/>на конец<br/>года</b> |
|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------|--------------------------------------|
| Покупатели и<br>заказчики             | 6489                              | 198000             | (169000)       | 35489                                |
| Итого                                 | 6489                              | 198000             | (169000)       | 35489                                |

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025г отсутствует.

## 7. Кредиторская задолженность.

Долгосрочная задолженность отсутствует.

Краткосрочная задолженность, расшифровка (руб.):

| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b> | <b>Остаток на начало года</b> | <b>Поступление</b> | <b>Выбытие</b>  | <b>Остаток на конец года</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------|------------------------------|
| зadolженность перед поставщиками                | 0                             | 14500              | (14500)         | 0                            |
| зadolженность перед персоналом                  | 6699                          | 108000             | (106869)        | 7830                         |
| зadolженность по взносам, налогам и сборам      | 2618                          | 50316              | (50354)         | 2580                         |
| прочие кредиторы                                |                               |                    |                 |                              |
| <b>Итого</b>                                    | <b>9317</b>                   | <b>172816</b>      | <b>(171723)</b> | <b>10410</b>                 |

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025г отсутствует.

## 8. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации на 31.12.2025 года отсутствуют.

Расшифровка наличия и движения краткосрочных заемных средств (руб.):

| <b>Заемные средства</b> | <b>На 01.01.2025г.</b> | <b>Получено заемных средств за 2025г.</b> | <b>Погашено заемных средств за 2025г.</b> | <b>На 31.12.2025г.</b> |
|-------------------------|------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------|
| Займ                    | 75056                  | 0                                         | 13000                                     | 62056                  |
| <b>итого</b>            | <b>75056</b>           | <b>0</b>                                  | <b>13000</b>                              | <b>62056</b>           |

## 9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Доходы представляют собой выручку в сумме 198 тыс. руб., из них:

-выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства - 198 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 155 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- расходы на оплату труда 108 тыс. руб.,
- отчисления на налоги и взносы 32 тыс. руб.,
- услуги сторонних организаций 14 тыс.руб.,
- прочие расходы 0 тыс. руб.,

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 43 тыс. руб.

Налог УСН 4 тыс. руб.

## **11. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Пахмутова Ольга Юрьевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

## **12. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Пахмутова Ольга Юрьевна. (Решение № 1 от 01.02.2020, бессрочно).

## **13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.