

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "КИБРИС" за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1 Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «КИБРИС».

1.2. Сокращенное наименование организации – ООО «КИБРИС».

1.3. Место нахождения Организации: 422623, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), М.Р-Н ЛАИШЕВСКИЙ, С.П. БОЛЬШЕКАБАНСКОЕ, С МАЛЫЕ КАБАНЫ, УЛ ЛЕНИНА, ЗД. 37, К. 2, ОФИС 309

1.4. Организация зарегистрирована 10.08.2015 г. МРИ ИНФС №18 по Республике Татарстан за основным государственным регистрационным номером 1151690063381. Общество с ограниченной ответственностью «КИБРИС» является обществом с ограниченной ответственностью, созданным в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

1.5. ИНН 1624014285, КПП 162401001

1.6 Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Исаев Дмитрий Владимирович	49
2	Киямов Ирек Наилович	49
3	Романова Лилия Александровна	2

Уставный капитал Общества составляет 500 000 рублей (Пятьсот тысяч) рублей и состоит из долей участников. Уставный капитал оплачен полностью.

1.7. Среднесписочная численность работников Организации составила за 2023 год – 56 человек; за 2024 год – 25 человек; за 2025 год - 1 человек.

1.8. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включённая в другие группировки (код ОКВЭД 82.99)

1.9. Применяет УСН «Доходы минус расходы»

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской

компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:- здания- сооружения- машины и оборудование (кроме офисного)- офисное оборудование- транспортные средства- производственный и хозяйственный инвентарь- земельные участки- другие виды основных средств
Нематериальные активы классифицируются по группам:- лицензии и разрешения- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с

бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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 (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются

Наименование показателя

На 31.12.2025 г. На 31.12.2024 г. На

31.12.2023 г.

Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч. 1 636	51	756	
денежные средства в кассе	-	-	
-			
денежные средства на расчетном счете 636	51	756	1
денежные средства в пути	-	-	
-			

3.2. Расшифровка статьи баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Наименование показателя 31.12.2023 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На
Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч. 37 220	2 989	5 094	
Финансовые вложения 13 000	2 900	5 000	

3.3 .Расшифровка статьи баланса 1300 «Капитал»

Наименование показателя 31.12.2023 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На
Капитал, в т.ч. 36 908	3 029	3 046	
Неразмещенная прибыль 36 908	3 029	3 046	

3.4 .Расшифровка статьи баланса 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Наименование показателя 31.12.2023 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч. 1 949	11	2 804	
кредиторская задолженность 1 949	11	2 804	

3.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	
Выручка	-	33 530	
Расходы по обычным видам деятельности	(156)	(24 133)	
Прочие доходы в т.ч.	506	793	
проценты к получению	506	793	
Прочие расходы	(318)	(4 223)	
Налог на прибыль в т.ч.	(49)	(3 421)	
Налог при УСНО	(49)	(3 421)	
Чистая прибыль (убыток)	(17)	2 546	

Директор _____ Киямов Ирек Наилович

18 марта 2026 г.