

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и отчету о финансовых результатах за 2025 год

**Общество с ограниченной ответственностью «КИК»**

**1. Общие положения**

- 1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 1.2 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «КИК»  
Сокращенное наименование организации: ООО «КИК»
- 1.3 Дата регистрации: 15.07.2004 года.
- 1.4 Юридический адрес: 620091, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Баумана, д. 2А
- 1.5 Списочная численность работников: 3 человек. Пенсионеров в организации нет.
- 1.6 Режим налогообложения: УСН «доходы-расходы».
- 1.7 Основной вид деятельности: 86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки. Доля дохода от основного вида деятельности 100 %.
- 1.8 Обособленных подразделений нет.
- 1.9 Состав учредителей:

ФИО учредителя	Доля в уставном капитале
Сурина Варвара Владимировна	100 %

- 1.10 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:  
Директор – Сурина Варвара Владимировна  
Главный бухгалтер – Сурина Варвара Владимировна
- 1.11 Аудит бухгалтерской отчетности Общества:  
Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.12 Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

## 2. Учетная политика

2.1 Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>2.2 Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	<b>2.3 Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	<b>2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>2.5 Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации товаров в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### 3. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Нематериальные активы – 0 тыс. руб.

3.2 Основные средства в организации – 11 664 тыс. руб.

3.3 Финансовые вложения – 0 тыс. руб.

3.4 Наличие и движение запасов – 1 632 тыс. руб.

3.5 Дебиторская задолженность – 2 371 тыс. руб. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Был создан резерв по сомнительной задолженности в размере 299 тыс. рублей.

3.6 Долгосрочные заемные средства – 0 тыс. руб. Краткосрочные заемные средства – 0 тыс. руб.

3.7 В отчетном периоде компания гос. помощь не получала.

По итогам работы за 2025г. получена прибыль в размере 161 тыс. руб.

3.9 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Себестоимость продаж, тыс. руб.	1 029	690

### 4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 19 марта 2026 года.

Директор		Сурина В.В.
наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)