

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

Общество с ограниченной ответственностью «Кивер»

1. Общая информация об организации

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

1.1. Сокращенное наименование ООО «Кивер»

1.2. Юридический адрес: 301260, Тульская область, М.р-н Киреевский, С.П. Дедиловское, Д Новая Киреевка, Промзона зона промышленных объектов N 1, ЗД. 7, Офис 1

1.3. Дата государственной регистрации 26.09.2002г.

1.4. ОГРН 1027101678306

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составило 10 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

- Молоков Виктор Федорович с долей 49 процентов;
- Белоус Ирина Владимировна с долей 37 процентов;
- Башкиров Евгений Львович с долей 14 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности

Основной вид деятельности организации:

- 23.99.6 Производство минеральных тепло-и звукоизоляционных материалов и изделий;

Дополнительные виды деятельности организации:

- 22.29 Производство прочих пластмассовых изделий;
- 38.32.53 Утилизация отходов и лома пластмасс во вторичное сырье;
- 46.9 Торговля оптовая неспециализированная;
- 47.52.7 Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Молоков Виктор Фёдорович (приказ №182 от 23.10.2014г.)

Главный бухгалтер Общества: : Молоков Виктор Фёдорович (приказ №186 от 31.10.2014г.)

2. Информация об учетной политике

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса за 2025 год отражены ОС, используемые в основной деятельности (остаточная стоимость 2983,1 тыс.руб)

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. 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.

В составе «Запасы» по строке 1210 баланса за 2025 год отражены:

1. Сырьё и материалы на сумму 2472,5 тыс.руб.;

2. Готовая продукция на сумму 621 тыс.руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» баланса за 2025 год отражены денежные средства 888 тыс. руб., оставшиеся на расчетном счете организации на конец года.

6. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена краткосрочная дебиторская задолженность контрагентов (поставщиков) в сумме 558 тыс.руб.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

По результатам работы 2025 года организация сработала с убытком.
Основные причины возникновения убытка следующие:

1. приобретение производственного здания – Цех плит с пристройками (первоначальная стоимость 2 400 000 руб.);

2. падение спроса на продукцию, высокая конкуренция на рынке.

С целью преодоления сложившейся ситуации планируется в 2026 г. разработка новой ценовой политики, поиск новых поставщиков.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений:

«23» марта 2026 г.

Генеральный директор

Молоков В.Ф.