ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО "МАЙБАС"

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью **"МАЙБАС"** (**ООО "МАЙБАС"**) (далее – Организация) зарегистрировано 29.02.2024 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан, ОГРН 1241600009177, ИНН 1650432377, КПП 165001001. Адрес местонахождения: 423823, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Набережные Челны, г Набережные Челны, ул Пушкина, дом 14, помещение 1001

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники Организации:

- Бутолин Дмитрий Витальевич— 14,4% доли в уставном капитале
- Шабалин Айдар Робертович— 14,4% доли в уставном капитале
- ХАЛИУЛЛИН АЗАТ РАИЛЕВИЧ — 20% доли в уставном капитале
- Кокшаров Дмитрий Александрович— 26,6% доли в уставном капитале
- ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ИНТЕРЛОДЖИК» — 24,6% доли в уставном капитале

1.4. Орган управления обществом: Директор - Кокшаров Дмитрий Александрович, действующая на основании Протокола №1 от 18.01.2024.

1.5. Основной вид деятельности организации: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы сомнительных долгов.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также

затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 15 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 0 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2025 года составила (– 1 481) тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила (-5) тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году организацией основные средства не приобретались

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организация получила займы:

- ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ИНТЕРЛОДЖИК» в размер 5343 тыс. руб

5. Арендованные основные средства.

Организация не имеет арендованных основных средств.

6. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Бутолин Дмитрий Витальевич	14.4% доли в уставном капитале
Шабалин Айдар Робертович	14.4% доли в уставном капитале
Гафаров Эмиль Русланович	26,6% доли в уставном капитале
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ИНТЕРЛОДЖИК»	24,6% доли в уставном капитале

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Бутолин Дмитрий Витальевич	Займ выданный	-	-	-	-
	Выплата заработной платы	-	-	-	-
	Займ выданный	-	-	-	-

Шабалин Айдар Робертович	Выплата заработной платы	-	-	-	-
Халиуллин Азат Раилевич	Займ выданный	-	-	-	-
	Выплата заработной платы	-	-	-	-
Кокшаров Дмитрий Александрович	Займ выданный	-	-	-	-
	Выплата заработной платы	-	-	-	-
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ИНТЕРЛОДЖИК»	Займ выданный	-	5 343	-	5 377
	Выплата заработной платы	-	-	-	-

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2024 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	**Наименование операции**	**Оборот по дебету в 2024 г.**	**Оборот по кредиту в 2024 г.**	**Дебиторская задолженность на 31.12.2024**	**Кредиторская задолженность на 31.12.2024**
Бутолин Дмитрий Витальевич	Займ полученные	-	-	-	-
	Выплата заработной платы	-	-	-	-
Шабалин Айдар Робертович	Займ полученные	-	-	-	-
	Выплата заработной платы	-	-	-	-
Халиуллин Азат Раилевич	Займ полученные	-	-	-	-
	Выплата заработной платы	-	-	-	-
Кокшаров Дмитрий Александрович	Займ полученные	-	-	-	-
	Выплата заработной платы	-	-	-	-
ООО «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ИНТЕРЛОДЖИК»	Займ полученные	-	-	-	-
	Выплата заработной платы	-	-	-	-

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Организация является субъектом малого предпринимательства и вправе вести бухучет в упрощённой форме, согласно закону о бухучете №402-ФЗ, поэтому не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

9. Расчеты по налогу на прибыль.

Организация является субъектом малого предпринимательства и вправе вести бухучет в упрощённой форме, согласно закону о бухучете №402-ФЗ, поэтому не применяется применения ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

10. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор
ООО «МАЙБАС» Д.А. Кокшаров