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

Общество с ограниченной ответственностью «Киплекс» (ООО «Киплекс»)

ИНН 7720474631, КПП 771901001, ОГРН 1197746450351

Адрес: 105203, г. Москва, ул. 15-я Парковая, д. 8, этаж 5, оф. 508А

1. Общая информация об организации

ООО «Киплекс» 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.

Численность сотрудников на 31.12.2025г. составила 4 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

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.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69 — оптовая торговля прочими машинами и оборудованием;

26.51 — производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации;

27.12 — производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Нематериальные активы (НМА)
Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.
Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.
Первоначально указанные расходы учитываются в составе вложений во внеоборотные активы, а затем в момент получения (регистрации) исключительного права на объект интеллектуальной собственности включаются в состав нематериальных активов.
Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

6. Аренда

По договору аренды № 43/А/26 от 01.11.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. 15-я Парковая, д. 8, этаж 5, оф. 508А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Лизинг

По договору лизинга № АЛ 276167/01-24СМР от 25.10.24г. общество приобрело автомобиль Lada Largus. Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается как сумма лизинговых платежей плюс выкупная стоимость. Затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования признаются расходами периода, в котором были понесены.

В бухгалтерском учёте расходы формируются через амортизацию ППА, а в налоговом — через лизинговые платежи. Способ амортизации прав пользования арендой – линейный.

8. Запасы

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

Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу,

учитываются в составе материально-производственных запасов и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в

котором они понесены.

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

9. Финансовые вложения

Общество размещает свободные денежные средства на краткосрочном депозите в кредитной организации.

10. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;

- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 73 498 тыс. руб., что на 10% ниже аналогичного показателя прошлого года 81 582 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с увеличением отпускных цен на промышленную автоматику (электрооборудования), падением спроса, высокой конкуренцией на рынке.

12. Оценочные обязательства и резервы

Резерв под снижение стоимости МПЗ в организации не создавался, т.к. МПЗ не имеют признаков обесценивания.

13. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шевченко Денис Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом были начислены и выплачены дивиденды в размере 5 975 тыс. руб..

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Шевченко Денис Владимирович (Решение № 16.1/25 от 21.03.2025, продление полномочий).

15. 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.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Киплекс» Д.В. Шевченко