

Общество с ограниченной ответственностью "ИНКРИС"
(ООО "ИНКРИС")
ИНН 5047165328, КПП 504701001, ОГРН 1155047001790,
141501, Московская Область, г. Химки, ул. Молодежная, д. 76, помещ. 046

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 88.91 Предоставление услуг по дневному уходу за детьми.

2. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 40 000 (сорок тысяч) руб., в том числе оплаченный - 40 000 (сорок тысяч) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1.	Щербинина Алина Юрьевна	20 000	50	20 000	50
2.	ООО «ИНКРИС»	20 000	50	20 000	50
Итого:		40 000	100	40 000	100

3. Информация об учетной политике

3.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- **Положение** по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: [п. 3](#) ПБУ 8/2010);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: [п. 2](#) ПБУ 18/02);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: [п. 3](#) ПБУ 11/2008);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: [п. 2](#) ПБУ 12/2010);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: [п. 3.1](#) ПБУ 16/02).

3.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

3.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: [п. п. 9, 14](#) ПБУ 22/2010).

3.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: [п. 15.1](#) ПБУ 1/2008).

3.3. Учет основных средств

3.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

3.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

3.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020).

3.3.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).

3.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

3.4. Учет нематериальных активов

3.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020).

3.5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

3.5.1. 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 (Основание: п. 19 ПБУ 19/02).

3.6. Учет расходов и доходов

3.6.1. 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)).

3.7. Бухгалтерская отчетность

3.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из [Приложения N 9](#) к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

4. Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸⁾		списание на финансовый результат ⁸⁾	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	36	(-)	74	-	(14)	(-)	-	-	96	(-)
	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	96	(-)	61	-	(72)	(-)	-	-	85	(-)
в том числе: <i>расчеты с Поставщиками</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	34	(-)	72	-	(14)	(-)	-	-	92	(-)
	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	92	(-)	61	-	(72)	(-)	-	-	81	(-)
<i>прочая</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	2	(-)	2	-	(-)	(-)	-	-	4	(-)
	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	4	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	4	(-)
Итого	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	36	(-)	74	-	(14)	(-)	-	-	96	(-)
	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	96	(-)	61	-	(72)	(-)	-	-	85	(-)

5. Кредиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁹⁾		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	158	203	-	(134)	(-)	-	227
	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	227	95	-	(194)	(-)	-	128
в том числе:								
<i>расчеты с Поставщиками</i>	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	136	194	-	(119)	(-)	-	211
	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	211	72	-	(194)	(-)	-	89
прочая	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	22	9	-	15	-	-	16
	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	16	23	-	-	-	-	39
Итого	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	158	203	-	(134)	(-)	-	227
	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	227	95	-	(194)	(-)	-	128

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 6 171 129 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с привлечением новых клиентов.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Материальные затраты	5119	3534
Затраты на оплату труда	568	338
Взносы с заработной платы	171	91
Прочие затраты	140	74
Итого	5998	4037

8. Иная информация

8.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор Щербинина Алина Юрьевна