

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «КАЙЛАС»

(ООО «КАЙЛАС»)

ИНН 4501191709, КПП 450101001, ОГРН 1144501001336

Адрес: 640023, Курганская область, г. Курган, мкр. 6-й, дом 1, квартира 261

1. Общая информация об организации

ООО «КАЙЛАС» 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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий.

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. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Емельянов Вадим Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Емельянов Вадим Сергеевич (Решение № 1 от 18.02.2014 г.)

7. 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.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	202	-	-	(202)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	202	-	-	(202)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	7 915	(5 923)	-	-	-	-	1 992	-
	3а 2024 г.	-	-	5 820	(5 820)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	7 915	(5 923)	-	-	-	-	1 992	-
	3а 2024 г.	-	-	5 820	(5 820)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	7 915	(5 923)	-	-	-	-	1 992	-
	3а 2024 г.	202	-	5 820	(6 022)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	2 376	-	14 946	(17 305)	-	-	X	X	17	-
	3а 2024 г.	2 336	-	12 595	(12 555)	-	-	X	X	2 376	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 573	-	3 705	-	-	-	(5 261)	-	17	-
	3а 2024 г.	1 597	-	3 732	(12)	-	-	(3 744)	-	1 573	-
Товары	3а 2025 г.	803	-	2 003	(755)	-	-	(2 051)	-	-	-
	3а 2024 г.	739	-	1 444	(1 045)	-	-	(335)	-	803	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	9 238	(16 550)	-	-	7 312	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 419	(11 498)	-	-	4 079	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 702	-	4 446	-	(1 498)	-	-	-	4 649	-
	За 2024 г.	1 439	-	1 494	-	(1 231)	-	-	-	1 702	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	44	-	46	-	(43)	-	-	-	47	-
	За 2024 г.	51	-	41	-	(47)	-	-	-	44	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 526	-	3 635	-	(1 453)	-	-	-	3 708	-
	За 2024 г.	73	-	1 453	-	-	-	-	-	1 526	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	130	-	764	-	-	-	-	-	894	-
	За 2024 г.	1 314	-	-	-	(1 184)	-	-	-	130	-
Итого	За 2025 г.	1 702	-	4 446	-	(1 498)	-	-	X	4 649	-
	За 2024 г.	1 439	-	1 494	-	(1 231)	-	-	X	1 702	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 746	4 239	-	(3 177)	-	-	4 808
	За 2024 г.	4 193	3 502	-	(3 949)	-	-	3 746
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	937	2 511	-	(1 056)	-	-	2 392
	За 2024 г.	348	1 060	-	(471)	-	-	937
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 118	492	-	(2 118)	-	-	492
	За 2024 г.	3 455	2 118	-	(3 455)	-	-	2 118
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	1	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	7
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	92	127	-	(3)	-	-	216
	За 2024 г.	115	-	-	(23)	-	-	92
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	577	750	-	-	-	-	1 327
	За 2024 г.	263	314	-	-	-	-	577
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	116	-	-	-	-	128
	За 2024 г.	3	9	-	-	-	-	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3	241	-	-	-	-	244
	За 2024 г.	2	1	-	-	-	-	3
Итого	За 2025 г.	3 746	4 239	-	(3 177)	-	X	4 808
	За 2024 г.	4 193	3 502	-	(3 949)	-	X	3 746

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 066	5 136
Затраты на оплату труда	2 297	293
Отчисления на социальные нужды	710	90
Амортизация	-	-
Прочие затраты	9 340	7 419
Итого по элементам	20 413	12 938
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 413	12 938