ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КАИС"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "КАИС".

1.2. Юридический адрес – 295013, Республика Крым, г.о. Симферополь, г Симферополь, ул Севастопольская, д. 41, этаж 3, офис 3.

1.3. Дата государственной регистрации – 09.12.2024.

1.4. Основной ОКВЭД – 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

1.5. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Разработка компьютерного программного обеспечения;

- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

- Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;

- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

- Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию.

1.6. Фактическая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека.

1.7. Уставный капитал составляет 50 000 руб. Участниками являются:

- И.П. Серпокрыл с долей 50 процентов;
- А.Д. Козловский с долей 50 процентов.

1.8. Сведения о руководстве:

Генеральный директор Общества: И.П. Серпокрыл (приказ № 1 от 10.12.2024)

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "КАИС" составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного	Срок полезного использования для	п.9 ФСБУ 6/2020

использования	приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	«Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 1 месяц.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № 01/12-2 от 09.12.1024 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в

качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

На 31.12.2025 г. Основные средства отсутствуют.

7. Нематериальные активы

На 31.12.2025 по строке 1170 отражены краткосрочных права на ПО, согласно Рекомендации N Р-163/2024 - КпР «Краткосрочные права»

8. Запасы

На 31.12.2025 г. запасы отсутствуют

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Краткосрочные НМА	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Финансовые и другие оборотные активы, отраженные по строке 1240:

Наименование	**Сумма, тыс. руб.**
Дебиторская задолженность	513
в том числе:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	468
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29
Сальдо по ЕНС	16

10. Краткосрочные обязательства, отраженные по строке 1520:

Наименование	**Сумма, тыс. руб.**
Кредиторская задолженность	500
в том числе:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	1
Расчеты по налогам и сборам	112
Задолженность по заработной плате	387

11. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

За первый год работы Общество получило чистую прибыль в размере 86 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Дата составления текстовых пояснений 28 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "КАИС" Серпокрыл И.П.