

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Показатель	Значение
Организация	Общество с ограниченной ответственностью «КИБ ДОМ»
ИНН	3100002208
КПП	310001001
ОКПО	52542940
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность
ОКФС	16
Единица измерения	тыс. руб.

Проект пояснений составлен по расчетным показателям, предоставленным для формирования отчетности. Перед официальным представлением данные должны быть сверены с оборотно-сальдовой ведомостью, регистрами бухгалтерского учета, инвентаризационными материалами и первичными учетными документами.

Структура документа приведена по образцу Приложения № 8 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО «КИБ ДОМ» является производство мебели.

Код ОКВЭД2	Наименование вида деятельности
31.01	Производство мебели для офисов и предприятий торговли

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. Оснований полагать, что организация прекратит деятельность в обозримом будущем, в расчетном варианте не отражено.

Доходы и расходы признаются методом начисления. Выручка отражается по обычным видам деятельности. Запасы отражаются по фактической себестоимости. Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются по данным аналитического учета расчетов с контрагентами.

Резервы под обесценение запасов и сомнительные долги в расчетном варианте не сформированы.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года, первоначальная стоимость	На начало года, накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Списано	Начислено амортизации	Обесценение	На конец периода, первоначальная стоимость	На конец периода, накопленная амортизация и обесценение
Нематериальные активы — всего	2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Нематериальные активы — всего	2025	0	0	0	0	0	0	0	0

Нематериальные активы в бухгалтерском балансе не отражены.

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	2024	2025
Нематериальные активы, созданные организацией	0	0

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	2024	2025
Амортизируемые нематериальные активы	0	0
Неамортизируемые нематериальные активы	0	0

3.4. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	2024	2025
Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	0	0

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	2024	2025
Капитальные вложения в нематериальные активы	0	0

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года, первоначальная стоимость	На начало года, накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Списано	Начислено амортизации	Обесценение	На конец периода, первоначальная стоимость	На конец периода, накопленная амортизация и обесценение
Основные средства — всего	2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Основные средства — всего	2025	0	0	0	0	0	0	0	0

Основные средства в бухгалтерском балансе не отражены.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	2024	2025
Права пользования активами	0	0

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	2024	2025
Амортизируемые основные средства	0	0
Неамортизируемые основные средства	0	0

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Основные средства, находящиеся в залоге	0	0	0
Основные средства, переданные в аренду	0	0	0
Иные ограничения использования основных средств	0	0	0

4.5. Незавершенные капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	2024	2025
Незавершенные капитальные вложения в основные средства	0	0

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	Корректировка стоимости	На конец периода
Финансовые вложения — всего	2024	0	0	0	0	0

Финансовые вложения — всего	2025	0	0	0	0	0
-----------------------------	------	---	---	---	---	---

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе не отражены.

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года, себестоимость	Резерв под обесценение на начало года	Поступления и затраты	Выбыло	Изменение резерва под обесценение	Оборот запасов между группами	На конец периода, себестоимость	Резерв под обесценение на конец периода
Запасы — всего	2024	157 800	0	410 042	378 742	0	0	189 100	0
Запасы — всего	2025	189 100	0	283 819	340 669	0	0	132 250	0

Проверка движения запасов за 2025 год: 189 100 + 283 819 - 340 669 = 132 250 тыс. руб.

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Запасы, находящиеся в пути на отчетную дату	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору	0	0	0
Иные ограничения имущественных прав на запасы	0	0	0

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года, учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам на начало года	Поступление	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	На конец периода, учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам на конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	2024	0	0	0	0	0	0	0	0

Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	2025	0	0	56 427	0	0	0	56 427	0
Итого	2025	0	0	56 427	0	0	0	56 427	0

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 56 427 тыс. руб.

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2023, учтенная по условиям договора	На 31.12.2023, балансовая стоимость	На 31.12.2024, учтенная по условиям договора	На 31.12.2024, балансовая стоимость	На 31.12.2025, учтенная по условиям договора	На 31.12.2025, балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность — всего	0	0	0	0	0	0

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступление в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	2024	0	0	0	0	0	0
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	2025	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	2024	53 000	0	0	5 500	0	47 500
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	2025	47 500	0	0	24 943	0	22 557
Итого	2025	47 500	0	0	24 943	0	22 557

Проверка движения кредиторской задолженности за 2025 год: 47 500 - 24 943 = 22 557 тыс. руб.

8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Просроченная кредиторская задолженность — всего	0	0	0

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Полученные обеспечения — всего	0	0	0
Выданные обеспечения — всего	0	0	0

Обеспечения обязательств на отчетную дату отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2024	2025
Материальные затраты	328 912	278 642
Затраты на оплату труда	33 586	33 918
Отчисления на социальные нужды	10 328	10 147
Амортизация	2 912	2 906
Прочие затраты	49 954	37 666
Итого по элементам	425 692	363 279
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.: прирост [-], уменьшение [+]	-31 300	56 850
Итого расходы по обычным видам деятельности	394 392	420 129

Проверка за 2025 год: 363 279 + 56 850 = 420 129 тыс. руб.

Показатель	2025
Себестоимость продаж	340 669
Коммерческие расходы	59 837
Управленческие расходы	19 623
Итого	420 129

Проверка: 340 669 + 59 837 + 19 623 = 420 129 тыс. руб.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	2024	2025
Получено бюджетных средств — всего	0	0
в том числе на текущие расходы	0	0
в том числе на вложения во внеоборотные активы	0	0

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Получено	Возвращено	На конец периода
Бюджетные кредиты — всего	2024	0	0	0	0
Бюджетные кредиты — всего	2025	0	0	0	0

Государственная помощь в 2025 году не отражалась.

12. Иная информация

12.1. Сведения об уставном капитале

Показатель	На 31.12.2025
Уставный капитал	100
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью

12.2. Нераспределенная прибыль

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2024	166 350
Чистая прибыль 2025 года	8 323
Дивиденды / распределение прибыли	0
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025	174 673

Проверка: $166\,350 + 8\,323 = 174\,673$ тыс. руб.

12.3. Проверка взаимосвязи бухгалтерского баланса

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Запасы	132 250
Дебиторская задолженность	56 427
Денежные средства и денежные эквиваленты	8 653
Актив баланса	197 330
Уставный капитал	100
Нераспределенная прибыль	174 673
Кредиторская задолженность	22 557
Пассив баланса	197 330

Проверка: $132\,250 + 56\,427 + 8\,653 = 197\,330$ тыс. руб.; $100 + 174\,673 + 22\,557 = 197\,330$ тыс. руб. Актив равен пассиву.

12.4. Проверка отчета о финансовых результатах

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка	431 227
Себестоимость продаж	-340 669
Валовая прибыль	90 558
Коммерческие расходы	-59 837
Управленческие расходы	-19 623
Прибыль до налогообложения	11 098
Налог на прибыль	-2 775
Чистая прибыль	8 323

Проверка: 431 227 - 340 669 = 90 558 тыс. руб.; 90 558 - 59 837 - 19 623 = 11 098 тыс. руб.; 11 098 - 2 775 = 8 323 тыс. руб.

12.5. События после отчетной даты

События после отчетной даты, существенно влияющие на финансовое положение организации, в расчетном варианте пояснений не отражены.

12.6. Нормативная основа

Документ	Использование
Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержден приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н	Структура пояснений по Приложению № 8
Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», статья 13	Общие требования к бухгалтерской отчетности: достоверное представление и составление на основе регистров бухгалтерского учета

12.7. Применимость данных пояснений

Показатели пояснений подготовлены на основании расчетных данных бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год. Для официального представления отчетности показатели должны быть подтверждены оборотно-сальдовой ведомостью, регистрами бухгалтерского учета, инвентаризационными материалами и первичными учетными документами.