

ПОЯСНЕНИЯ

К годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Калдерис»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Калдерис», юридический и фактический адрес: 194044, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Сампсониевское, пр-кт Финляндский, д. 4, Литера А, помещ. 1-н,2-н,3-н,4-н,5-н,7-н,8-н,9- н,10-н,11-н,12-н,14-н, помещ. 14-н-1092(офис 505)

дата государственной регистрации: «06» июля 2004 г.

ОГРН: 1047855031520

ИНН: 7805351935

КПП: 780201001

Форма собственности по ОКФС — код 23 «Частная собственность иностранных юридических лиц» Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало,

Численность работающих на конец 2025г. составила 1 человек по Договору гражданско-правового характера

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля огнеупорными материалами и оказание шеф-монтажных услуг и услуг технического сопровождения. основной код по ОКВЭД 46.69.2

Единственным участником Общества, имеющим 100% долю в уставном капитале, является Общество с ограниченной ответственностью "Калдерис Дойчланд" (Calderys Deutschland GmbH). Бенефициарное владение не осуществляется (Закон 115-ФЗ, ст. 7 п. 1 пп.2 абзац 5).

Деятельность не осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и компания находилась в стадии ликвидации.

Единоличным Исполнительным органом Общества с 26.06.2024г. является Ликвидатор - Индивидуальный Предприниматель Куракин Евгений Борисович ИНН 773006581657

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 3 200 тысяч рублей.

2.Основные положения Учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета ООО «Калдерис» руководствовалось Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29 07,1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества утвержденная Приказом № 1-01-123 от 30.12.2021г. не изменялась.

Бухгалтерская отчетность ООО «Калдерис» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Стоимость специальной одежды в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

К прямым расходам, связанным с выполнением работ и оказанием услуг, относятся: связанные непосредственно с выполнением работ и оказания услуг.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение таможенных пошлин и доставки. Транспортные расходы по доставке товаров покупателю учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу»,

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, **но относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных и премий по итогам года признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер

оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату, сумма резерва на выплату премий по итогам года производится расчетным путем.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

3.1. Основные средства и внеоборотные активы.

3. 1.1. Наличие и Движение основных средств.

Учет основных средств(ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Зарегистрирован 15.10.2020 № 60399).

Наличие и движение основных средств

[illegible]

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенных капитальных вложений нет.

Организация заключила договоры аренды на офисное помещение с ООО “Петровский Форт”. Договор аренды заключен на срок 11 месяцев, пролонгация не предполагается, поэтому ФСБУ 25/2018 не применяется.

4. Оборотные активы

4.1 Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактич еская себесто имость	резер в под обесц енени е	зат рат ы	списано		резерв под обесцен ение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактиче ская себесто имость	резерв в под обесц енени е		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	123	-	-	(123)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	123	-	-	(123)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резерва под снижение стоимости запасов не создавалось, т. к. запасы отсутствуют

4.2. Дебиторская задолженность

	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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	449	-	122	-	(315)	-	-	-	256	-
	3а 2024 г.	1 288	-	327	-	(1 165)	-	-	-	449	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	312	-	122	-	(312)	-	-	-	122	-
	3а 2024 г.	306	-	190	-	(183)	-	-	-	312	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	981	-	-	-	(981)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	137	-	-	-	(3)	-	-	-	135	-
	3а 2024 г.	-	-	137	-	-	-	-	-	137	-

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. нет.

4.3. Кредиторская задолженность.

	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекл ассиф ициро вано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	94	-	-	(77)	-	-	17
	3а 2024 г.	96	20	-	(22)	-	-	94
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	3а 2024 г.	21	5	-	(21)	-	-	4
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. нет.

5. Денежные средства

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Расшифровка остатка денежных средств на расчетных счетах и денежных средств на депозитных счетах со сроком погашения менее 3 месяцев после отчетной даты в суммовом выражении.

Наименование счета	Сумма тыс. руб
Касса	0
Расчетный счет в рублях	248183
Валютный счет в EUR	0
Валютный счет в USD	0
Депозитный счет RUR	0

6. Выручка (доходы) от реализации

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету ¹ "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05, 1999 № 33Н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- оптовая торговля;
- выполненные работы;
- оказанные услуги.

Выручка от реализации в 2025 году составила 0 тыс.руб

Выручка за прошлый отчетный период 2024 год составила (без НДС) 0 тыс. руб.:

7. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Себестоимость проданных товаров	0	0
Коммерческие расходы	0	(14001)
Управленческие расходы	(18114)	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	(18114)	(14001)

8. Прочие доходы и расходы

За период 2025 года в состав прочих доходов и расходов вошли проценты по депозиту и прочие:

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2025 год

Показатели	Сумма дохода, тыс.	сумма расхода, тыс.руб
Курсовые разницы	28	
Прочие		(3164)
Итого	28	(3164)

9. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024год
Прибыль согласно отчету о финансовых результатах (бухгалтерская прибыль)	(21250)	(27440)
Текущий налог на прибыль	0	0
ПНР/ПНД	0	0

10. Оценочные обязательства

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12 2010 № 167н.

В отчетном год Обществом созданы следующие резервы на расходы 2025 года тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства всего	0	0	0		0
в том числе: Резерв по отпускам	0	0	0		0
Резерв по годовой премии	0	0	0		0

11. События после отчетной даты.

В связи с создавшейся политической ситуацией (введение санкций в отношении юридических и физических лиц) на дату подписания бухгалтерской отчетности Общество на основании общедоступной информации оценило возможные сценарии развития ситуации и возможное влияние на экономическую среду, в которой действуют основные деловые партнеры.

В ходе анализа Общество приняло во внимание следующие факты:

- Введенные санкции, оказали прямое влияние на способность некоторых европейских поставщиков выполнять условия контрактов по поставке товаров.
- Негативное воздействие на российскую экономику превысило кредитный риск для многих клиентов.
- Сложившаяся экономическая и политическая ситуация привела к образованию убытков по текущей деятельности в 2025году.

Общество приняло решение о ликвидации и в 2026 году будет ликвидировано.

Ликвидатор
ИП Куракин Е.Б.