

Общество с ограниченной ответственностью

«Кайман»

Юридический адрес: 414024, г. Астрахань, ул. Н. Островского, д.73

ИНН 3025015131 КПП 302501001 ОГРН 1153025001447 ОКПО 27040068

Р/с 40702810210200001352 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва

БИК 044525411 К/с 30101810145250000411

«16» февраля 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.**

Бухгалтерская отчетность **ООО «Кайман»** (далее – Общество) сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью **«Кайман» (ООО «Кайман»)** зарегистрировано 15.04.2015 г., ОГРН 1153025001447, ИНН 3025015131, КПП 302501001. Адрес местонахождения: 414024, г. Астрахань, ул. Н. Островского, д.73.

1.2. Уставный капитал Общества: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Общества:

- Бельтюгов Виталий Владимирович — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации.

1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Бельтюгов Виталий Владимирович, действующий на основании Устава.

1.5. Основной вид деятельности Общества: Аренда и лизинг водных транспортных средств и оборудования – ОКВЭД 77.34.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Основные положения учетной политики.

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

2.2. Учетная политика Общества составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. (п. 8 ПБУ 1/2008). В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

2.3. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.4. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

2.5. Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.6. Расходы будущих периодов и прочие расходы

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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Дебиторская задолженность».

3.6. Общество не применяет положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

3. Основные показатели деятельности организации.

3.1. Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 3 150 тыс. руб., за 2024 год выручка составила 2 989 тыс. руб.

3.2. Прибыль по результатам 2025 года составила 599 тыс. руб., за 2024 год прибыль составила 414 тыс. руб.

3.3. Основные средства в 2025 году Обществом не приобретались.

3.4. Кредиты и займы в 2025 году Обществом получено не было.

4. Арендованные основные средства.

Общество арендует производственное помещение по договору аренды нежилого помещения без права выкупа.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

**Генеральный директор
ООО «Кайман»**

В.В. Бельтюгов

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано		амортизация		обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	5 840	-	(3 988)	-	-	-	-	(399)	-	-	-	5 840
	За 2024 г.	5 840	-	(3 541)	-	-	-	-	(427)	-	-	-	5 840
Всего													(3 988)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	учетом пересмотра		амортизация		обесценение					
				фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Права пользования активами -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего													

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 473	1 872	2 299
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не использованные, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	запасы	фактическая себестоимость	списано	резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	изменения видов запасов	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	2 020 1 942	(2 020) (1 942)	- -	- -	- -	X X	X X	- -	- -
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Готовая продукция	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	2 -	(2) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Запасы на доставку товаров до складов организации	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- 2 020	- (2 020)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	1 940 -	(1 940) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	За 2024 г. За 2025 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 208	-	1 948	-	(4 185)	-	-	-	-	1 971	-
Итого	За 2025 г.	4 208	-	3 580	-	(4 185)	-	-	-	-	4 208	-
	За 2025 г.	4 208	-	1 948	-	(4 185)	-	-	-	-	1 971	-
	За 2024 г.	4 818	-	3 580	-	(4 185)	-	-	-	-	4 208	-
	За 2024 г.	4 818	-	3 580	-	(4 185)	-	-	-	-	4 208	-

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				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 370	-	-	(2 850)	-	2 520
	3а 2024 г.	5 370	-	-	-	-	5 370
в том числе:							
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	5 370	-	-	(2 850)	-	2 520
	3а 2024 г.	5 370	-	-	-	-	5 370
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	457	25	-	(7)	-	475
	3а 2024 г.	1 368	19	-	(931)	-	457
Итого	3а 2025 г.	5827	25	-	(-2 857)	-	2995
	3а 2024 г.	6 738	19	-	(-931)	-	5827

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	признано	Изменения за период		На конец периода
				погашено	списано	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
				как избыточная сумма		

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	2
Затраты на оплату труда	1 336	1 320
Отчисления на социальные нужды	278	250
Амортизация	399	427
Прочие затраты	11	67
Итого по элементам	2 024	2 066
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 024	2 066