

ПОЯСНЕНИЯ¹
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КАРАВЕЛЛА»,
являющегося субъектом малого предпринимательства
за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности

Реквизиты

| | |
|----------------------|--|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «КАРАВЕЛЛА» |
| Краткое наименование | ООО «КАРАВЕЛЛА» |
| ИНН | 2317039272 |
| Вид деятельности | Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания (ОКВЭД 55.90) |
| ОКПО | 73195299 |
| Местонахождение | 354349, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Ф.Т. СИРИУС, ПГТ. СИРИУС, УЛ НИЖНЕИМЕРЕТИНСКАЯ, Д. 28 |

Численность работающих

| Среднегодовая численность работающих | |
|--------------------------------------|---------------|
| 31.12.2025 г. | 31.12.2024 г. |
| 3 | 5 |

Информация об органах управления Общества

| Наименование органа | Структура |
|----------------------------------|---|
| Учредитель | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОСКВА - СОКОЛ"» (ИНН 7743051287), владеющее 100% уставного капитала Общества, что составляет 10 000 руб. |
| Единоличный исполнительный орган | Генеральный директор СКАЧКО ЮРИЙ СТЕПАНОВИЧ |

¹ Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

2. Общие положения, законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности. Федеральный закон от 06.12.2011г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете"; Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998г. N 34н); Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" ПБУ 1/2008 (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н); План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000г. N 94н); Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998; Гражданский Кодекс Российской Федерации; Другие нормативными документами, регламентирующими бухгалтерский учет.

Показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет более 10 процентов валюты баланса, что в денежном эквиваленте составляет более 53,8 тыс. руб.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и формированием упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация:

- не раскрывает информацию о результатах обесценения капитальных вложений в основные средства и восстановления обесценения, включенных в расходы или доходы отчетного периода, об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства, об обесценении капитальных вложений в основные средства, предусмотренную МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" (введен Приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н) (далее - МСФО (IAS) 36), иные отдельные виды информации о капитальных вложениях в основные средства (п. 4 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"));

- не раскрывает информацию о результатах обесценения капитальных вложений в нематериальные активы и восстановления обесценения, включенных в расходы или доходы отчетного периода, об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в нематериальные активы, об обесценении капитальных вложений в нематериальные активы, предусмотренную МСФО (IAS) 36, иные отдельные виды информации о капитальных вложениях в нематериальные активы (п. 4 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения");

- не раскрывает информацию о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых основных средств, о балансовой стоимости основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, о способах оценки основных средств (по группам), об основных средствах, оцениваемых по переоцененной стоимости, об обесценении основных средств, предусмотренную МСФО (IAS) 36, иные отдельные виды информации об основных средствах (п. 3 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства"));

- не раскрывает информацию о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов, о балансовой стоимости нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, о способах оценки нематериальных активов (по группам), о нематериальных активах, оцениваемых по переоцененной стоимости, об обесценении нематериальных активов, предусмотренную МСФО (IAS) 36, иные отдельные виды информации о нематериальных активах (п. 3 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н (далее - ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"));

- не отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе не создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др. (п. 3 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н; п. 28 Информации Минфина России N ПЗ-3/2024);

- применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (ред. от 29.06.2022), при выполнении условий пунктов 11, 12 ФСБУ 25/2018;

- не применяет ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (п. 3);

- не применяет ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н (п. 2);

- не применяет ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н (п. 3.1).

3. Способы ведения учета

Учет основных средств

Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость менее установленного лимита, то актив считается несущественным, не признается ОС и отражается в учете по счету 10 «Малоценное оборудование и запасы», а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности, целесообразности и рациональности.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет по счету МЦ.04.Материально-производственные запасы.

Учет приобретения материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются (основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов).

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер (основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Отложенные активы и обязательства

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом балансовым способом с учетом временных и постоянных разниц, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н (ред. от 20.11.2018).

Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2025 году за предыдущие периоды корректировки ошибок, превышающих уровень существенности, не производилось.

5. Информация об отдельных активах и обязательствах

Активов и обязательств в иностранных валютах нет.

6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В отчетности на 31.12.2025 г., на 31.12.2024, на 31.12.2023 нематериальные активы, основные средства и незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

Отложенный налоговый актив на 31.12.2025 отсутствуют.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель строки 1250 Бухгалтерского баланса составляет:

- на 31.12.2023г.- 1044 тыс.руб. данная сумма включает в себя в денежные средства на расчетном счете;
- на 31.12.2024г.- 1183 тыс.руб. включает в себя денежные средства на расчетном счете в сумме - 413 тыс.руб, денежные средства в кассе предприятия в сумме- 770 тыс.руб.
- на 31.12.2025г.-443 тыс. руб. включает в себя денежные средства на расчетном счете.

8. Финансовые и другие оборотные активы

Показатель строки 1240 Бухгалтерского баланса составляет:

- На 31.12.2023г.- 19582 тыс.руб.(дебиторская задолженность-15295тыс.руб.; денежные средства, размещенные на депозите сроком на 3 мес.-2000тыс.руб.; расходы будущих периодов-2287тыс.руб.)
- На 31.12.2024г.-15378тыс.руб. (дебиторская задолженность - 15174тыс.руб; НДС – 204тыс.руб.)
- На 31.12.2025г.- 95тыс.руб (дебиторская задолженность -95 тыс.руб)

9. Капитал

Состав строки 1300 Бухгалтерского баланса «Капитал»:

Тыс.руб.

| Вид капитала | 31.12.2025 г. | 31.12.2024 г. | 31.12.2023 г. |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Уставный капитал | 10 | 10 | 10 |
| Добавочный капитал | 10375 | 10375 | 10375 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | -46217 | -22764 | -5745 |
| ИТОГО | -35832 | -12379 | 4640 |

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса) ООО «КАРАВЕЛЛА» (далее – Общество) по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 тыс. руб. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОСКВА - СОКОЛ"» (ИНН 7743051287).

10. Долгосрочные заемные средства

Состав строки 1410 Долгосрочные заемные средства

Тыс.руб.

| Наименование заимодавца | 31.12.2025 г. | 31.12.2024 г. | 31.12.2023 г. |
|--|---------------|---------------|---------------|
| ООО "МОСКВА - СОКОЛ" (ИНН 7743051287) | 34458 | 28388 | 21987 |
| ИТОГО | 34458 | 28388 | 21987 |

11. Краткосрочные заемные средства

Состав строки 1510 Краткосрочные заемные средства

Тыс.руб.

| Наименование заимодавца | 31.12.2025 г. | 31.12.2024 г. | 31.12.2023 г. |
|--|---------------|---------------|---------------|
| ООО "МОСКВА - СОКОЛ" (ИНН 7743051287) | 490 | 490 | 490 |
| ИТОГО | 490 | 490 | 490 |

12. Краткосрочная кредиторская задолженность:

Состав строки 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность

Тыс.руб.

| Наименование кредитора | 31.12.2025 г. | 31.12.2024 г. | 31.12.2023 г. |
|--|---------------|---------------|---------------|
| ООО "МОСКВА - СОКОЛ" (ИНН 7743051287) | 1413 | | |
| Прочая кредиторская задолженность | 10 | 297 | 2282 |
| ИТОГО | 1423 | 297 | 2282 |

13. Выручка и прочие доходы

Тыс.руб.

| Выручка | За январь -декабрь 2025 | За январь -декабрь 2024 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 55.90 Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания | | 3379 |

14. Расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

15. Показатель строки 2120 Отчета о финансовых результатах включает в себя управленческие расходы, расшифровка которых представлена таблице:

Тыс.руб.

| Управленческие расходы | 2025 | 2024 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Амортизация зданий | 20 | 59 |
| Материальные затраты | 12 | 47 |
| Оплата труда | 2382 | 3770 |
| Страховые взносы и взносы НС и ПЗ | 477 | 749 |
| Прочие затраты | 1203 | 4450 |
| Итого | 4094 | 9075 |

16. Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

Тыс.руб.

| Прочие доходы | 2025 | 2024 |
|--|-------------|-------------|
| % банка | | 62 |
| Исправление существ. ошибки прошлых периодов | | 1878 |
| Списание кредиторской задолженности | | 81 |
| Реализация прочего имущества | 1108 | |
| Итого | 1108 | 2021 |

17. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Тыс.руб.

| Прочие расходы | 2025 | 2024 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Ликвидация ОС | 216 | |
| Расходы на услуги банка | 3 | 27 |
| Списание безнадежной задолженности | 20248 | |
| Прочие внереал.расходы | 1 | 13317 |
| Итого | 20468 | 13344 |

18. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2025 г. составляет 25%.

Организация за 3 последние отчетные периода имеет бухгалтерский и налоговый убыток.

19. Чистая прибыль (убыток)

В отчетности на 31.12.2025 чистый убыток от деятельности, отраженный по строке 2400 Отчета о финансовых результатах составляет 23454 тыс. руб., на 31.12.2024 чистый убыток составляет – 17019 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «КАРАВЕЛЛА»

Дата 04.03.2026



Ю.С.Скачко