

Общество с ограниченной ответственностью «КАДР»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «КАДР». Юридический адрес — 684000, Камчатский край, г. Елизово, ул. Мурманская, д. 17, пом. 4.

Дата государственной регистрации — 01.08.2016 г.

Основной вид деятельности — Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания. Обособленных подразделений нет. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 0 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником ООО «КАДР» является:

Ульянов Н.В. с долей- 100 %

Генеральный директор общества — Паршин А.В.

ООО «КАДР» применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

- 2. Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «КАДР» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «КАДР» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «КАДР» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	Нет объектов для учета	—
Материально-производственные запасы	Нет объектов для учета	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

ООО «КАДР» создано для реализации инвестиционного проекта «Три брата» на побережье Авачинской бухты, земельный участок площадью 3,87 Га., кадастровый номер 41:01:0010132:3075, категория земель: земли населённых пунктов, разрешенное использование: гостиничное обслуживание, Срок реализации проекта, рассматриваемый в расчетах – 10 лет, с момента начала реализации до момента окупаемости инвестиций в том числе:

- Инвестиционная фаза проекта (от начала реализации проекта до начала предоставления услуг) – 6,8 лет, включая 1 год на оформление земельного участка и проектирование. С целью снижения рисков выполнения планов строительства принят резерв в 6 месяцев.
- Эксплуатационная фаза проекта (от начала предоставления услуг до выхода на полную проектную мощность) – 1 год.

Финансовая модель проекта рассчитана с перспективной на 10 лет с целью определения сумм налоговых отчислений и проверки гипотез долгосрочной финансовой устойчивости.

Потребность в финансировании (на период инвестиционной стадии): 329,7 млн. руб.

Предполагаемый объем капитальных вложений (на период инвестиционной стадии): 315 млн. руб.

Общий объем вложений в капитальные активы (за общий срок реализации проекта – 10 лет): 315 млн. руб.

В связи с неопределенным сроком перевода земельного участка в соответствующую категорию и сроков оформления документации, проект находится под угрозой срыва.

5. Информация о деятельности

С момента регистрации компании и по настоящее время Общество финансируется за счет поступлений на расчётный счет организации – это процентные займы, полученные от учредителей компании. Иной хозяйственной деятельности организация не вела

Средства, полученные от учредителей, направлены на оплату работ по оформлению земельных участков: определение границ на местности, подготовку схемы расположения на кадастровом плане, аренда офисного помещения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В бухгалтерском балансе отражена следующая информация по состоянию на 31.12.2025 г.

По строке 1250 отражены остатки денежных средств в сумме - 10 тыс.руб.

По строке 1410 отражена кредиторская задолженность, по предоставленным долгосрочным займам и начисленным процентам в сумме - 786 тыс.руб.

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность за арендуемое помещение в размере - 11 тыс.руб.

.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственн	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

ые запасы	подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 13 марта 2026 года.

Генеральный директор _____

Паршин А.В.