

ООО «Камертон»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Камертон» (ООО «Камертон»)

ИНН 7813443178 , КПП 781301001, ОГРН 1097847120425

197022, Санкт-Петербург г, Льва Толстого ул, дом 2, литера А, квартира 1Н

1. Общая информация об организации

ООО «Камертон» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

96.02- Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

ООО «Камертон»

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

На 31.12.2025 Основные средства:

Группа основных средств	На конец периода - 31.12.2025		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Оборудование и оргтехника	16 312 747,60	15 621 314,85	691 432,75
Итого	16 312 747,60	15 621 314,85	691 432,75

3. Аренда

По договору аренды №б/н от 01.03.2022 г Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 197022, Санкт-Петербург г, Льва Толстого ул, дом 2, литера А, квартира 1Н

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

ООО «Камертон»

5. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности раскрыта в балансе в разрезе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- Расчеты по налогам и сборам;
- Сальдо по ЕНС;
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению.

6. Обязательства

В составе долгосрочных обязательств Общества отражена задолженность по беспроцентным займам, полученным от учредителя. Денежные средства привлечены на безвозмездной основе для пополнения оборотных средств и финансирования текущей деятельности. Согласно условиям договоров, срок возврата средств превышает 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства отражены в оценке, соответствующей условиям договоров.

Структура кредиторских обязательств раскрыта в балансе в разрезе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками;
- Расчеты по налогам и сборам;
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является: Талашкина Татьяна Анатольевна, доля участия — 100 процентов,

В 2025 году Обществом дивиденды выплачивались в размере 977012 рублей. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Жилина Елена Анатольевна (Протокол № 1 общего собрания учредителей от 03.09.2022 сроком на 5 лет).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 15 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Камертон»

Жилина Е.А.