

«Калейдоскоп»
Общество с ограниченной ответственностью
г. Петрозаводск, ул. Чапаева, д.5, оф.25
ИНН 1001264449 КПП 100101001 ОГРН 1121001018148
расчетный счет № 40702810425000106796
в Отделении №8628 Сбербанка России г. Петрозаводск
к/с 30101810600000000673 БИК 048602673

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Калейдоскоп».

1.2. Основной ОКВЭД – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе 1 совместитель.

1.4. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является – Леонов Олег Михайлович с долей 100%. На него же возложены обязанности главного бухгалтера общества.

1.5. Общество не подлежит обязательному аудиту

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Калейдоскоп» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

-применяются упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положения учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Капитальные вложения	
Капитальные вложения	К капитальным вложениям относятся затраты, относящиеся к строительству основных средств (ОС).	п.5 ФСБУ 26/2020
Признание капитальных вложений.	Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат связанных со строительством ОС.	п.6, п.9 ФСБУ 26/2020
	Учет материально-производственных	

	запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Учет доходов от обычных видов деятельности.	Выручкой от обычных видов деятельности считаются поступления, полученные за предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды.	п. 5 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Учет налога на имущество	Расходы по налогу на имущество организации признаются прочими расходами.	п.11 ПБУ 10/99

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе материальных внеоборотных активов по строке 1150 баланса отражены капитальные вложения в строительство основного средства «Здание склада».

Данное основное средство находится на этапе строительства.

6. Займы и кредиты.

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» баланса отражены заемные средства полученные от Единственного учредителя – Леонова Олега Михайловича.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Калейдоскоп»
Леонов Олег Михайлович