

# Общество с ограниченной ответственностью «КАМЕЛИЯ»

Адрес: Россия, 197022, г. Санкт-Петербург, пр-кт Каменноостровский, дом 39, литера А, помещение 2-Н  
ИНН/КПП 7813354094/ 781301001, ОГРН 5067847220590  
тел. +7(921)581-45-77, эл. почта: anna.ishimikli@gmail.com

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

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КАМЕЛИЯ»

1.2. Юридический адрес: 197022, г. Санкт-Петербург, пр-кт Каменноостровский, дом 39, литера А, помещение 2-Н

1.3. Дата государственной регистрации - 11.08.2006г.

1.4. Численность сотрудников: 2 человек - Генеральный директор и юрист.

1.5. Уставный капитал составляет – 25 000 руб.

Участниками являются:

- ИШИМИКЛИ ИРИНА ГЕННАДИЕВНА с долей 64.6 процентов;
- МАРКОВ ВАДИМ с долей 11.4 процентов;
- АО «НФ Инвестмент АГ», рег.№ СНЕ-168.011.951с долей 24 процента;

### 1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

### 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Ишимикли Анна Александровна (Протокол ОСУ от 19.12.2022г. № 1. и приказ №1 от 21.12.2022г.)

Главный бухгалтер Общества: Ишимикли Анна Александровна.

1.9. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

## 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, в силу норм

стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

## **2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Как малое предприятие организация не применяет

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;  
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;  
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;  
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;  
ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

## **3. Учет основных средств и нематериальных активов**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

**Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).**

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

В составе основных средств находятся:

1. Нежилое помещение 197022, Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д. 39, лит. А пом. 2Н

### **Нематериальные активы**

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе нет НМА.

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### **4. Аренда**

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Предмет сдачи в аренду — нежилое помещение

#### **5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

5.1 Выручка организации за отчетный период составила 15 235 309,44, что выше аналогичного показателя прошлого года.

5.2. Положительные и отрицательные курсовые разницы оказали существенное влияние на финансовый результат отчетного периода в сумме 13244474,01 тыс. руб. и отражены по статье - прочие доходы. Рост влияния курсовых разниц по сравнению с предыдущим периодом обусловлено динамикой официального курса рубля.

5.3. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

#### **6. Доходы и расходы**

Доходы и расходы признаются методом начисления.  
Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

#### **7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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

Дата составления пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор  
ООО «КАМЕЛИЯ»  
Ишимикли А.А.

