

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Рекламно-коммерческая фирма «КАМЕРОН»

Сокращенное наименование: ООО «РКФ «КАМЕРОН»

Юридический адрес: 414000, г. Астрахань, ул. Набережная 1 Мая/Шаумяна, д.75/48

Почтовый адрес: 414000, г. Астрахань, ул. Набережная 1 Мая/Шаумяна, д.75/48

ИНН 3016040999 КПП 301501001

ОГРН 1033001302729

ОКПО 71235126

ОКВЭД 60.10; ДОП. ОКВЭД 60.20, 73.11

ОКАТО 12401000000

ОКТМО 12701000

Расчетный счет 40702810505160101577

Банк Астраханское отделение № 8625 ПАО Сбербанк г. Астрахань

Корреспондентский счет 30101810500000000602

БИК 041203602

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

60.10 Деятельность в области радиовещания

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.

Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. 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.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных

- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

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.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат, суммам прямых затрат на оплату труда, плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет,

представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Расшифровка показателей баланса

3.1 Основные средства (строка 1150) на 31.12.2025г. основные средства с остаточной стоимостью 2 130 727,07 руб.. Первоначальная стоимость 8 218 432,75 руб., Накопленная амортизация - 60 87 705,68 руб. Основных средств в 2025году приобретено на сумму 560 000,00 руб. - Дизельный генератор weichai GMP 22WA с АВР

3.2 Нематериальные активы (строка 1170) на 31.12.25г. нематериальные активы с остаточной стоимостью 15 998,00 руб., первоначальная стоимость 15 998,00 руб. Накопленная амортизация - 0,00 руб. Нематериальных активов в 2025году приобретено на сумму 15 998,00 - Лицензия Windows 7 Pro 64-bit SP1 CIS-Georgia 1pk DSP OEI - 7 999,00 руб., Лицензия Windows 11 Pro OEM 32-bit/64-bit - 7 999,00 руб.

3.3 Запасы (строка 1210) на 31.12.2025г. запасы составляют 0,00 руб., Материалонные запасы были приобретены на сумму 465 609,93 руб. - на нужды учреждения.

3.4 Дебиторская задолженность - отражена по строке 1240 - Финансовые и другие оборотные активы - в сумме 1 292 957,26 руб.

- Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 - 65 002,00 руб.

- Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 - 107 109,00 руб.

- Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 - 129 536,158 руб.

- Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01 - 1 209,81 руб.

- Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05 - 61 006,30 руб.

- Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09 - 929 094,00 руб.

3.5 Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете - 2 979 938,75 руб.

3.6 Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025г. кредиторская задолженность составляет -1 460 584,66 руб., в том числе:

- Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 - 1 123 360,00 руб.

- Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02 - 80 000,00 руб.

- Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12 - 101 981,00 руб.

- Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09 - 108 955,65руб.

- Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05 - 46 289,00руб.

- Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09 - - 0,99руб.

4. Иная информация.

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется.

Генеральный директор _____ Ларина Татьяна Андреевна

13 марта 2026 г.