

Общество с ограниченной ответственностью «Кайман»

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 «Кайман».

1.2. Юридический адрес – 350022, г. Краснодар, ул. Кирилла Россинского, д 7, помещ.9.

1.3. Дата государственной регистрации – 05.08.2013

1.4. Основной ОКВЭД – 49.31 Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 43 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	9 человек
Основное подразделение	34 человека

Пенсионеров - 3 чел. Предпенсионеров - 2 чел..

1.6. Уставный капитал составляет 40 000 руб. Участниками Общества являются:

- В.В. Куцеев с долей 50 процентов;
- А.В. Глебов с долей 50 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: В.В. Куцеев (приказ о переводе № 5 от 02.12.2025).

Главный бухгалтер: Бондарева В.В. (приказ от 01.06.2023 № 252л , 0,5 ставки)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Кайман», основанная в 2013 году, осуществляет перевозки пассажиров в городском сообщении г. Краснодара.

2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности, валюта отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Бухгалтерская отчетность ООО «Кайман» 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.

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

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.

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.

Положение 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	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
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»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по ФИФО.	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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	субсчетах согласно Рабочему плану счетов	
	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
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

У Общества в субаренде находятся офисные помещения по договору от 01.06.2023 № 1 и парковочные места для стоянки автобусов по договору № 5/6-2023 от 01.06.2023 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражено 21 транспортное средство (автобус). В 2025 году к учёту приняты шесть автобусов, ранее находившихся в лизинге: осуществлён выкуп предметов лизинга в собственность организации. В соответствии с правилами бухгалтерского учёта, в 2024 году по этим объектам были сформированы права пользования активами (ППА). В 2025 году, после завершения лизинговых обязательств, стоимость ППА была переведена в состав основных средств. Детализация данных приведена в табличной части пояснений к балансу (разделы 4 и 4.1).

7. Нематериальные активы

В составе строки 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» показатели и объекты учета отсутствуют.

8. Запасы

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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).

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, ГСМ, запасные части, малоценные материалы.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	11.10.2025	—
Материально-производственные запасы	01.10.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 118735 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 26575 тыс. руб. (+22%). Увеличение данного показателя связано с увеличением автобусного парка и ростом количества перевезенных пассажиров. Одновременно произошел рост себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 45487 тыс. руб. (+36%), что связано с увеличением количества ТС и расходов по их ремонту и содержанию. Большим влиянием на себестоимость оказал рост ценового фактора по стоимости ГСМ, запасных частей, а также увеличение расходов на оплату труда и страховых взносов, в связи с индексацией окладной части АУП и водителей. По итогам 2025 года убытки Общества составили 11696 тыс. рублей.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанной стороной и бенефициарными владельцами Общества являются:

1. Глебов А.В., гражданин РФ (Россия). За 2025 Общество выплатило в пользу ИП Глебов А.В. по договорам аренды - 7710,0 тыс. руб., за ремонт и обслуживание автобусов 13575 тыс. рублей. Получено займов за отчетный период 9414 тыс. рублей.

2. Куцеев В.В., гражданин РФ (Россия). Относится к ключевому управляющему персоналу – директор Общества. Получено займов за отчетный период 9414 тыс. рублей

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Финансовые показатели анализа отчетности Общества приведены в таблице ниже.

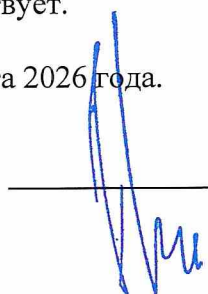
Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы, тыс. руб	979	12676	4855
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	2.33	6,05	11,05
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.46	0.01	0.9

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 40 тыс. рублей. При этом, на конец 2025 произошло резкое снижение стоимости чистых активов за счет полученного убытка в сумме 11696 тыс. руб. При этом, проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью не существует. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Кайман»



Куцеев В.В.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		запасы	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	647	-	58 777	-	(58 778)	-	X	-	646	
	За 2024 г.	1 433	-	35 377	-	(36 163)	-	X	-	647	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	647	-	58 777	-	(58 778)	-	-	-	646	
	За 2024 г.	1 433	-	35 377	-	(36 163)	-	-	-	647	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 268	-	-	-	(501)	-	-	-	767	-
	За 2024 г.	282	-	986	-	-	-	-	-	1 268	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22	-	-	-	(5)	-	-	-	17	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	545	-	987	-	(545)	-	-	-	987	-
	За 2024 г.	-	-	545	-	-	-	-	-	545	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 399	-	1 305	-	(1 399)	-	-	-	1 305	-
	За 2024 г.	278	-	1 399	-	(278)	-	-	-	1 399	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 596	-	9 043	-	(12 113)	-	-	X	9 526	-
	За 2024 г.	7 533	-	13 136	-	(8 073)	-	-	X	12 596	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	53 136	36 135
Затраты на оплату труда	13 712	9 163
Отчисления на социальные нужды	4 053	2 600
Амортизация	9 153	6 183
Прочие затраты	45 455	25 943
Итого по элементам	125 509	80 024
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	125 509	80 024