Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

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

ИНН 2540067028, КПП 253701001, ОГРН 1022502283495

Адрес: 690017, Приморский край, г. Владивосток, ул. Коммунаров, д. 47

1. Общая информация об организации

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

1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

Виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

55.10 — деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

56.10.1 — деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием;

68.20.2 — аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. 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 вносились в части применения упрощенной бухгалтерской отчетности. Начиная с отчетности за 2025 год Общество применяют Бухгалтерский баланс (упрощенный), Отчет о финансовых результатах (упрощенный), Пояснения.

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.

3. 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.

Наличие и движение основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	амортизация	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства - всего	за ____ 2025 г.	4280	(898)	1172	(249)	5452	(1147)
	за ____ 2024 г.	3944	(629)	336	(269)	4280	(898)

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты	принято к учету в качестве основных средств	
Капитальные вложения на приобретение основных средств	за ____ 2025 г.		1172	(1172)	
	за ____ 2024 г.		336	(336)	

4. Аренда

По договору аренды Общество классифицирует объект учета в качестве объекта учета операционной аренды п. 28 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Стоимость объекта основных средств, переданного в операционную аренду, арендодатель учитывает на счете 01 «Основные средства» и не изменяет прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду п. 41 ФСБУ 25/2018 .

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Владивосток, ул. Бестужева, д. 15.

Объект аренды не предполагается к выкупу арендатором.

В течение срока договора аренды доходы в виде арендных платежей отражаются в составе показателя с кодом 2110 «Выручка» (п. 26 ФСБУ 4/2023). Расходы отражаются в составе показателя с кодом 2120 «Себестоимость продаж».

5. Запасы

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

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.) включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (Основание: пп «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019

Резерв под обесценение запасов не создается. Общество отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете осуществляется на конец каждого отчетного периода (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: 1.Нарушение должником сроков исполнения обязательства; 2. Значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными Обществу; 3. Возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз.4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Сомнительной дебиторской задолженности на отчетную дату Общество не имеет: денежные средства поступают в периоде обычного операционного цикла.

Наличие краткосрочной дебиторской задолженности (код строки 1240 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	681	1989	549
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60.02)	125	144	67
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	428	557	210

по расчетам с прочими дебиторами (счета 71, 73)	128	1288	272

Движение краткосрочной дебиторской задолженности (код строки 1240 Бухгалтерского баланса)
Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			поступило	погашено	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ 2025 г.	1989	681	1989	681	
	за ____ 2024 г.	549	1989	549	1989	
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60.02)	за ____ 2025 г.	144	125	144	125	
	за ____ 2024 г.	67	144	67	144	
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	за ____ 2025 г.	557	428	557	428	
	за ____ 2024 г.	210	557	210	557	
по расчетам с прочими дебиторами (счета 71, 73)	за ____ 2025 г.	1288	128	1288	128	
	за ____ 2024 г.	272	1288	272	1288	

7. Обязательства

Наличие краткосрочной кредиторской задолженности (код строки 1510 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность- всего	222	318	245
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60.01)	9	2	
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62.02)		90	27
перед бюджетом по налогам и сборам	113	126	96
по страховым взносам			122
перед персоналом (счета 70,71,76, субсчет учета расчетов по прочим операциям	-	-	-
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендатором в части	100	100	

обеспечительного платежа по договору)			
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	-	-	-
по кредитам и займам (счета 66, 67)	-	-	-

Просроченные обязательства отсутствуют.

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Каминская Александра Сергеевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 575 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Учет доходов и расходов

Отчет о финансовых результатах: Выручка (код строки 2110)

Наименование показателя	За 2025 г.	Справочно Доля доходов %	За 2024 г.	Справочно Доля доходов %
Выручка всего	16 574	100	18 353	100
в том числе: деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	11 540	69,63	12 954,7	70,59
деятельность кафе с полным ресторанным обслуживанием	2 900	17,50	3 369,4	18,36
аренда и управление собственным нежилым недвижимым	2 134	12,87	2 028,9	11,05

Отчет о финансовых результатах: Расходы по обычным видам деятельности

Коммерческие и Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме (основание п.9 ПБУ 10/99)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы по обычным видам деятельности	14 932	14 519
в том числе: Себестоимость продаж	9 828	9 313
Коммерческие расходы	2 018	2 568
Управленческие расходы	3 086	2 638

10. **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Каминская Александра Сергеевна (Протокол общего собрания участников Общества 2/16 от 27.06.2017 и Решение единственного участника № 1 от 16.01.2025 об установлении неограниченного срока полномочий действующего Генерального директора ООО «КАМРОС в соответствии с пунктом 15.3 Устава ООО «КАМРОС» (Свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица, выдан нотариусом Вилянской С.А. и зарегистрировано в реестре № 25/120-н/25-2025-1-100)

Главный бухгалтер — Болотова Надежда Игоревна.

11. **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

— бухгалтерский баланс (упрощенный);

— отчет о финансовых результатах (упрощенный);

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана Генеральным директором ООО «КАМРОС» Каминской Александрой Сергеевной 27 марта 2026 года

Годовой отчет и годовой бухгалтерский баланс утверждены Решением единственного участника Каминской Александрой Сергеевной № 1 от 27.03.2026

Генеральный директор ООО «КАМРОС» А.С. Каминская