Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
ООО «Калейдоскоп» ИНН 6312086043 КПП 631201001 ОГРН 1086312007583
Адрес: 443052, Самарская обл, Самара г, Береговая ул, дом № 5

1. Общая информация об организации

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

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

55.1 Деятельность гостиниц и прочих мест проживания

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 не вносились.

3. 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.

4. 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.

По состоянию на 01.01.2025 и на 01.01.2026 основных средств не числится.

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по фактической себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская и Кредиторская задолженность

На 31 декабря 2025 г. дебиторская задолженность включает сумму займа, выданного сотруднику. Срок погашения займа — 31.12.2026. Задолженность учитывается как краткосрочная..

По состоянию на конец отчетного года существует краткосрочная кредиторская задолженность по оказанным услугам, с датой погашения в январе 2026 года.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кузьмичева Наталья Вячеславовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

8. Расходы Общества

Структура расходов Общества за 2025 г.

Наименование показателя	За год 2025 г.[2] (тыс руб)
Материальные затраты	1917
Затраты на оплату труда	142
Отчисления на социальные нужды	0
Амортизация	0
Прочие затраты	66
Итого расходы по основному виду деятельности	2125

9. **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Кузьмичева Наталья Вячеславовна (Решение № 1 от 01.12.2008, бессрочно).

Главный бухгалтер — Кузьмичева Наталья Вячеславовна

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

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Директор ООО «Калейдоскоп» Кузьмичева Н.В..

Главный бухгалтер ООО «Калейдоскоп» Кузьмичева Н.В.