

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

Общество с ограниченной ответственностью «Караван»

1. Общие положения, основные виды экономической деятельности

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Законом Российской Федерации от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Караван» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Караван»
Сокращенное наименование: ООО «Караван» (далее Общество)

Дата регистрации: 25.03.2013

ОГРН: 1137232019649

ИНН: 7204189082

КПП: 720301001

Юридический адрес: 625046, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Моторостроителей, дом № 9, квартира 343

Основной вид деятельности: ОКВЭД 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.

Дополнительный вид деятельности (ОКВЭД):

01.11 - Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур

01.13 - Выращивание овощей, бахчевых, корнеплодных и клубнеплодных культур, грибов и трюфелей

01.19 - Выращивание прочих однолетних культур

01.70 - Охота, отлов и отстрел диких животных, включая предоставление услуг в этих областях

47.19 - Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

47.7 - Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах

47.9 - Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков

49.41.1 - Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

49.41.2 - Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами

49.41.3 - Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем

52.10 - Деятельность по складированию и хранению

52.21 - Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом

52.24 - Транспортная обработка грузов

52.24.2 - Транспортная обработка прочих грузов

52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

55.20 - Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания

55.30 - Деятельность по предоставлению мест для временного проживания в кемпингах, жилых автофургонах и туристических автоприцепах

- 56.10.1 - Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания
- 56.10.2 - Деятельность по приготовлению и/или продаже пищи, готовой к непосредственному употреблению на месте, с транспортных средств или передвижных лавок
- 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 77.21 - Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров
- 77.32 - Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
- 77.39.1 - Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования
- 77.39.11 - Аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования
- 77.39.2 - Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки
- 82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
- 93.19 - Деятельность в области спорта прочая
- 93.29.9 - Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 составила 4 чел.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются: Кирпичников Даниил Алексеевич, доля 50%; Давыдова Оксана Александровна, доля 50%.

Исполнительный орган: Директор

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

2.1 В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2025 года нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», иные аспекты учетной политики для целей бухгалтерского учета не менялись.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3 Общество не применило досрочно нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету.

Общество применяет следующие способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 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 балансом, а затраты на их приобретение и	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	создание признаются расходами периода, в котором они понесены	
Учет Основных средств	<p>Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если одновременно характеризуется следующими признаками:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ имеет материально-вещественную форму; ✓ предназначен для использования в производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления организацией за плату во временное пользование, для управленческих нужд организации; ✓ предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев; ✓ объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем. 	п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 №64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 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 субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»
	2.7 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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Учет доходов	Доходы подразделяются на: ✓ доходы от обычных видов деятельности ✓ прочие доходы	п. 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»
Учет расходов	Расходы организации подразделяются на:	П. 4 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

	<ul style="list-style-type: none"> ✓ расходы по обычным видам деятельности ✓ прочие расходы <p>Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам</p>	
Учет дебиторской задолженности	Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком) или пользователем активов организации	п. 6.1 ПБУ 9/99 «Доходы организации»
Учет кредиторской задолженности	Величина оплаты и (или) кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором между организацией и поставщиком (подрядчиком) или иным контрагентом	п. 6.1 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 Обществом получены доходы от предоставления услуг в области охоты, отлова и отстрела диких животных в сумме 888 тыс. руб.

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 Обществом понесены расходы в сумме 1 144 тыс. руб.

3. Иная информация

3.1 Общество не планирует реорганизацию, ведение совместной деятельности и прекращение деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно долгосрочно (более 12 месяцев после отчетной даты). В результате не установлены события (условия): финансовые, производственные или прочие, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

3.2 Существенные ошибки, связанные с искажением (неотражением) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) в бухгалтерской отчетности Общества, отсутствуют.

3.3 Сведения о НМА на 31.12.2025: в отчетном периоде объекты НМА отсутствуют.

3.4 Сведения об объектах основных средств: основные средства отсутствуют.

3.5 Сведения о финансовых вложениях на 31.12.2025: финансовые вложения составляют 12 613 тыс. руб. за право на заключение охотхозяйственного соглашения № 195 от 31.01.2018 на срок 49 лет (строка баланса 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»).

3.6 Сведения о запасах: на 31.12.2025 материально-производственные запасы отражены в бухгалтерском балансе в сумме 1 тыс. руб. (строка 1210 «Запасы»).

3.7 Сведения о финансовых и других оборотных активах на 31.12.2025 отражены в бухгалтерском балансе в сумме 4 936 тыс. руб. (строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»), из них – дебиторская задолженность 4 912 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.8 Сведения о долгосрочных обязательствах на 31.12.2025: долгосрочные займы составляют 16 993 тыс. руб. со сроком погашения займа в декабре 2026 г. (строка баланса 1410 «Долгосрочные заемные средства»).

3.9 Сведения о краткосрочных заемных средствах на 31.12.2025: краткосрочные заемные средства составляют 112 тыс. руб. (строка баланса 1510 «Краткосрочные заемные средства»).

3.10 Сведения о кредиторской задолженности на 31.12.2025 г.: в бухгалтерском балансе отражены в сумме 1 053 тыс. руб. (строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»).

3.11 В отчетном периоде операций в иностранной валюте не производилось.

3.12 В течение 2025 года Общество не принимало участие в судебных разбирательствах, находящихся в судах различных инстанций, как в качестве истца, так и в качестве ответчика. Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату, не имеется.

Директор
(наименование должности)



(подпись)

Чирятьев Андрей Сергеевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.