

Общество с ограниченной ответственностью
«Калипсо»

Юридический адрес: 125504, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ
ЗАПАДНОЕ ДЕГУНИНО, ПРОЕЗД ИЛЬМЕНСКИЙ, Д. 14, К. 3, ПОМЕЩ. 275К

E-mail: info@calypso2021.ru

ОГРН 1217700447062 ИНН 7713484692 КПП 774301001

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КАЛИПСО"

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО " КАЛИПСО ".

1.2. Юридический адрес –

125504, Город Москва
вн. тер. г. Муниципальный округ Западное Дегунино,
проезд Ильменский, д. 14, к. 3, оф 275 К
Дата государственной регистрации – 22.09.2021г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек.

1.5. Уставный капитал составляет 500 000 руб.

Участниками являются:

Физические лица с долей 100 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

Лесозаготовки

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Петрина Н.Н.

Главный бухгалтер Общества: Петрина Н.Н.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

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

Заключены договора на бухгалтерское обслуживание: с компанией ООО «ВНБ» (7743774039/771501001 с декабря 2021г. по июнь 2025г.

с 3 квартала 2025 года с компанией ООО «Управляющая компания «КОНСИ» (ИНН/КПП 7709619428/770701001).

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

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 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:

Машины и оборудование (кроме офисного)
Транспортные средства

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

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.

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации
					первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации			первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации		

		стоим ость	аци я и обес цене ние		) стоимос ть	изаци я и обесц енени е		) стоимос ть	изаци я	) стоимос ть	обесценени е	стоимос ть	обесц енени е
Основные средств а (за исключе нием инвести ционной недвижи мости) - всего	За 2025 г.			2667		(89)						2667	(89)
	За 2024 г.												
в том числе: Трансп ортные средств а	За 2025 г.			2667		-(89)						2667	(89)
	За 2024 г.												

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

		На начало года		Поступило за период			На конец периода	
Наиме новани е показа теля	П е р и о д	Фак тич еск ая (пе рео цен енн ая) сто имо сть	Нако плен ные амор тиза ция и обес цене ние	Посту пило	Амо ртиз ация	Пе ре оц ек а	Фак тиче ская (пер еоц ене нна я) стои мос ть	Нако плен ные амор тиза ция и обес цене ние
Права пользо вания актива ми - всего	2 0 2 5	27 975	(16 000)	25000	(17 389)		52 975	(33 389)
	2 0 2 4	26 189	(7 624)	1787	(8 376)		27 975	(16 000)
Машин ы и оборуд ование (кроме офисн ого)	2 0 2 5			25000	(8 750)		25 000	(8 750)
	2 0 2 4							
Трансп ортные средств а	2 0 2 5	27 975	(16 000)		(8 639)		27 975	(24 6 39)

	2 0 2 4	26 189	(7 62 4)	1878	(8 376)		27 975	(16 0 00)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	22164	11976	18565
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	16250		
Транспортные средства	5914	11976	18565

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной не- вижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	27667	-	-	(27667)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1787	-	-	(1787)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2667	-	-	(2667)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1787	-	-	1787	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	25000	-	-	(25000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	)	-	-

4. Инвентаризация

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".

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	01.12.2025	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025	

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость	проценты
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	14 195		1 000	13 195	3 241
	За 2024 г.	4 675	9 820	300	14 195	1 306
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 035	3 117		6 152	122
	За 2024г.		3 035		3 035	
Итого	За 2025 г.	17 230	3 117	1 000	19 347	
	За 2024 г.	4 675	12 855	300	17 230	

5. 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.

Косвенные затраты не распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг.

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

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.			19418	(19418)						
	За 2024 г.	22		10280	(10302)						
в том числе: Запасные части	За 2025 г.			5804	(5804)						
	За 2024 г.										
Топливо	За 2025 г.			1971	(1971)						
	За 2024 г.										
Инвентарь, инструмент	За 2025 г.			156	(156)						
	За 2024 г.			128							

9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 г. компания расширила свою деятельность и занялась заготовкой лесоматериалов. Это положительно отразилось на результате деятельности, получена прибыль.

Отчет об изменениях капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	500			4217	4717

За 2024 г.				(2098)	(2098)
Чистая прибыль (убыток)					
Дивиденды					
На 31 декабря 2024 г.	500			2119	2619
За 2025 г.					
Чистая прибыль (убыток)				837	
Дивиденды					

На 31 декабря 2025 г.	500			2956	3456
--------------------------	-----	--	--	------	------

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 26.03.2026г.

Генеральный директор



Н.Н. Петрина