Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «КАТРИНА»

г. Дмитров Московская обл. 09 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КАТРИНА» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КАТРИНА»
Сокращенное наименование	ООО «КАТРИНА»
Юридический адрес	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 17/70
Фактический адрес	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 17/70
Почтовый адрес	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 17/70
Телефон	+7(495) 245-5-125
Адрес электронной почты	
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5007124124
Код ОКПО	49420794

Код ОКТМО	45380000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46,90 (Торговля оптовая неспециализированная)
Дополнительный ОКВЭД	
Среднегодовая численность сотрудников 2025	5

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 1210,0 т.р., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Потапову Андрею Сергеевичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — ген. директор Потапов Андрей Сергеевич

Главный бухгалтер — Потапов Андрей Сергеевич

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 58085 т. р.;
- по прочим видам деятельности — 0 т. р.;

Внереализационные доходы – 82 т.р., в т.ч. 79,0 тр – доход по договору цессии, 3 тр.р – поощрение по реферальной программе ПАО СБЕРБАНК

Основные затраты составили:

- приобретение ОС — 3500 т.р.;
- амортизация ОС — 642,9 т.р.;
- приобретение товаров и сырья — 49895 т.р.;
- ФОТ — 3309,1 т.р;
- аренда помещений — 543,0т.р.;
- расходы на продажу (доставка и пр) – 7408,1 т.р.
- прочие расходы — 2360,0 т.р
- благотворительность – 44,4 т.р.
- госпошлины – 21,8
- имущественные налоги – 17,1 тр
- подарки, не принимаемые в расходы – 21,5 т.р.
- проценты к уплате – 526,8 т.р.
- расходы на услуги банков – 23.6 т.р.
- списание Дт задолженности - 0,2 т.р.
- списание НДС, не подтвержденного сч-фактурой поставщика – 29,8 т.р.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет ген.директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Дата подписания отчетности:

«09 » марта 2026 г.

Ген. директор ООО «КАТРИНА» _____ / А.С. Потапов/