

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

Общество с ограниченной ответственностью «Каррум» (ООО «Каррум»):

ИНН 7813229424 КПП 781001001

ОГРН 1157847295253 дата регистрации 28.08.2015

Юридический адрес: Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, пр-кт Московский, д. 97, помещ. 8-Н, Ком.404,2

Статус организации: коммерческая, действующая.

1. Численность за 2025 год: 20 человек, среднесписочная численность за 2025 год составила 14,91 человек.

2. Увеличение уставного капитала с привлечением участников общества до 60000 руб.

Состав учредителей:

Наименование участника	Доля %	Сумма (руб.)
Дубашинская В.Г.	16,67	10000,00
Дубашинский В.В.	16,67	10000,00
Овчинникова Г.А.	16,67	10000,00
Подьячева В.А.	49,99	30000,00

3. Основной вид деятельности ОКВЭД: 63.11 (Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельностью).

4. Организация состоит в реестре оператора майнинговой инфраструктуры, Федеральной налоговой службы присвоен номер 81025000001335 от 23.01.2025г.

5. Общество состоит в реестре МСП с 2016 года - категория микропредприятие.

6. Применяет основную систему налогообложения ОСНО

7. Обществом создано и зарегистрировано обособленное подразделение на территории Мурманской обл., Кандалакшский м.р-н. г.п. Кандалакша, 50 лет Октября ул., дом 1. , Управлением ФНС по Мурманской области ОП присвоен КПП 510245001.

8. Реорганизация общества в форме присоединения завершена 21 августа 2025. Передача прав и обязательств, по акту приема передачи активов и обязательств присоединенной организации ООО «Смарт Аурум» В следствии завершенной реорганизации в форме присоединения организация увеличила актив баланса поставив на учет движимое и недвижимое имущество, провела регистрацию ЕГРН по недвижимому имуществу, в пассив баланса пополнила долговыми обязательствами по полученным заемным средствам. Финансовый результат присоединенной организации ООО «Смарт Аурум» учтен в балансе организации, как убыток подлежащий покрытию.

9. 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.

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».

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

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». Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

10. Финансовые результаты:
- 10.1 Выручка -458 196 тыс. руб. (по ОКВЭД 63.11-100%) увеличение на 7% с предыдущим годом;
- 10.2 Себестоимость продаж – 453 830 тыс. руб.;
- 10.3 Прочие доходы – 3 тыс. руб.
- 10.4 Проценты к уплате по кредиту- 427 тыс. руб.
- 10.5 Прочие расходы – 1 104 тыс. руб.
- 10.6 Налог на прибыль – 766 тыс. руб.
- 10.7 Чистая прибыль- 2 072 тыс. руб.

11. Чистые активы ООО «Каррум» по состоянию на 31.12.2025 отрицательные, минус 1110 тыс. руб. Полученная чистая прибыль за 2025 год в размере 2072 тыс. руб. не покрыла минусовое значение чистых активов по состоянию на 31.12.2024г.

12. На пополнение оборотных средств заключен кредитный договор на овердрафтную линию с ПАО СБЕРБАНК сроком на 12 месяцев.

13. На финансовый результат повлияли показатели: увеличение выручки по основному виду деятельности с привлечением новых клиентов.

Главный бухгалтер



/В.А. Подьячева/