

Общество с ограниченной ответственностью «КАРИТА»

ИНН/КПП 2721073337/272201001 680038 Хабаровский край, г. Хабаровск ул. Волочаевская д. 177 кв. 47

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Наименование ООО «КАРИТА»

1.2 Юридический адрес 680038 Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Волочаевская д. 177 кв. 47

1.3 Дата государственной регистрации 29.09.1999 г.

1.4 Основные виды экономической деятельности 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.5 Численность сотрудников 2 человека

1.6 Уставный капитал 55 000 (Пятьдесят пять тысяч) рублей

1.7 Участники Завгородняя Анна Вячеславовна 100% доля в Уставном капитале

1.8 Бенефициарный владелец Отсутствует

1.9 Сведения о руководителе и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Балицкий Сергей Витальевич Приказ № б/н от 08.11.2021 г.

Главный бухгалтер Муратова Ольга Юрьевна Приказ № 4 от 01.11.2018 г .

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, применяемые в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ , так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, и отчете о финансовых результатах.

3.1 Организация ведения бухгалтерского учета

1. Бухгалтерский и налоговый учет ведется автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3. "Бухгалтерия" по журнально-ордерной форме в электронном виде. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано. Организация применяет унифицированные формы первичных документов и регистров бухгалтерского учета с применением плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, и инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н (в редакции от 18.09.2006 г. № 115н) Основание: ст. 9, 10 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

2. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (далее – УСН)

3. Книга учета доходов и расходов ведется автоматизировано при помощи программы 1С: Предприятие 8.3.

4. В состав материальных расходов включаются:

- цена приобретения материалов;
- комиссионные вознаграждения посредникам;
- стоимость доставки до склада;
- стоимость затрат на упаковку, складирование.

5. При определении покупной стоимости товаров в стоимость товаров включать покупную цену и сопутствующие затраты на доставку, хранение и обслуживание товаров

6. При реализации покупных товаров стоимость приобретения данных товаров списывать на расходы по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

7. Суммы НДС, предъявленные поставщиками товаров, предназначенных для перепродажи, включаются в затраты по мере реализации данных товаров. Суммы НДС отражаются в книге учета доходов и расходов отдельной строкой.

8. Запись в книге учета доходов и расходов о списании стоимости материалов на затраты осуществляется на основании платежного поручения (или другого документа, подтверждающего оплату материалов или расходов, связанных с их приобретением).

9. Запись в книге учета доходов и расходов о списании стоимости товаров на затраты осуществляется на основании накладной на отпуск данных товаров покупателю.

10. К расходам на реализацию товаров относятся:

- стоимость хранения, транспортировки, погрузки и доставки до пункта передачи покупателю;
- стоимость аренды склада;
- затраты на содержание автотранспорта и ГСМ;
- затраты на рекламу;
- вознаграждение посредников.

11. Расходы общего характера распределяются пропорционально доходам ежемесячно.

12. Организация и уплачивает налог и авансовые платежи по нему по ставке 6% от дохода или по ставке, установленной законом субъекта РФ.

3.2 Дополнительные расходы по займам

1. Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Основание: п. 6, 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №107н)

3.3 Учет финансовых вложений

1. Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Основание: п. 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н)

2. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями. Основание: п. 34 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н)

4. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период

4.1 За отчетный период доходы от реализации товаров, работ, услуг составили 3 100 тыс. руб.

4.2 Прочие внереализационные доходы (возврат излишне удержанной комиссии банка) составили 3 тыс. руб.

4.3 В связи с ведением финансово-хозяйственной деятельности произведенные расходы (в т.ч и внереализационные) составили 1 789 тыс. руб.

4.4 Налог на прибыль (доходы) организаций – 101 тыс. руб.

4.5 Чистая прибыль (убыток) – 1 213 тыс. руб.

Дата составления текстовых пояснений 17 марта 2026 года.

Генеральный директор Балицкий Сергей Витальевич
Главный бухгалтер Муратова Ольга Юрьевна