Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «КАРТ» (ООО «Карт»)

ИНН 6311151211, КПП 631101001, ОГРН 1146311002397

Адрес: 443017, Самарская обл., г. Самара, ул. Белогородская, д. 1Б

1. Общая информация об организации

ООО «КАРТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.49.3 — Торговля оптовая книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами;

95.11 — Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования;

95.21 — Ремонт электронной бытовой техники.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с

учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 443017, Самарская обл., г. Самара, ул. Белогородская, д. 1Б

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

в тыс. руб

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 20 25 г.[2]	10 887	( )	39 614	(40 183)		( )	X	X	10 318	( )
	за 20 24 г.[3]	7 871	( )	33 833	(30 817)			X	X	10 887	( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]		( )		( )		( )	( )			( )
сырье и материалы	за 20 24 г.[3]		( )		( )			( )			( )
Расходы на продажу	за 20 25 г.[2]	2	( )	7 424	(7423)			( )		3	( )
	за 20 24 г.[3]	2	( )	4 942	(4942)			( )		2	( )
готовая продукция	за 20 25 г.[2]		( )		( )						( )
	за 20 24 г.[3]		( )		( )						( )
товары	за 20 25 г.[2]	10 885	( )	32 190	(32 760)					10 315	( )
	за 20 24 г.[3]	7 869	( )	28 891	(25 875)					10 885	( )
инструменты, инвентарь, спецодежда	за 20 25 г.[2]		( )		( )			( )			( )
	за 20 24 г.[3]		( )		( )			( )			( )

6. Дебиторская задолженность

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

в тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило			списано				перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начислен ие резерва по сомнител ьным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнитель ным долгам	восстановл ение резерва		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]		( )				( )	( )			( )		( )
	за 20 24 г.[3]		( )				( )	( )			( )		( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]		( )				( )	( )			( )		( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г.[3]		( )				( )	( )			( )		( )
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г.[2]		( )				( )	( )			( )		( )
	за 20 24 г.[3]		( )				( )	( )			( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	1 550	( )	61 313		( )	(59 335)	( )	( )			3 528	( )
	за 20 24 г.[3]	1 095	( )	54 847		( )	(54 392)	( )				1 550	( )
в том числе:	за 20 25 г.[2]	548	( )	6845			(7387)	( )				6	( )
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г.[3]	7	( )	8684			(8143)	( )				548	( )
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.[2]	532	( )	48 941		( )	(46 661)	( )	( )			2 812	( )
	за 20 24 г.[3]	889	( )	41 589		( )	(41946)	( )				532	( )
по расчетам с налогами (счета 68)	за 20 25 г.[2]	2	( )	3259			(3237)	( )				24	( )
	за 20 24 г.[3]	1	( )	2590			(2589)	( )				2	( )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г.[2]	468	( )	2 268		( )	(2 050)	( )				686	( )
	за 20 24 г.[3]	198	( )	1 984			(1 714)	( )				468	( )
Итого	за 20 25 г.[2]	1 550	( )	61 313		( )	(59 335)	( )	( )		X	3 528	( )
	за 20 24 г.[3]	1 095	( )	54 847		( )	(54 392)	( )			X	1 550	( )

7. Обязательства

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]				( )	( )	( )	
	за 20 24 г.[3]				( )	( )	( )	
в том числе:	за 20 25 г.[2]				( )	( )	( )	
по кредитам и займам (счет 67)	за 20 24 г.[3]				( )	( )	( )	
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г.[2]				( )	( )	( )	
	за 20 24 г.[3]				( )	( )	( )	
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г.[2]	518	57 296		(56 766)	( )		1 097
	за 20 24 г.[3]	474	52 891		(52 847)	( )		518
в том числе:	за 20 25 г.[2]	12	39201		(38 879)	( )		334
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 24 г.[3]	23	36 185		(36 196)	( )		12
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за 20 25 г.[2]	19	5 628		(5 642)	( )		5
	за 20 24 г.[3]	19	3 985		(3 985)	( )		19
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г.[2]	260	9 187		(8 930)	( )		517
	за 20 24 г.[3]	269	11 171		(11 223)	( )		217
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г.[2]	61	1076		(1 050)	( )		87
	за 20 24 г.[3]				( )	( )		
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г.[2]		3 045		(2 941)	( )		104
	за 20 24 г.[3]				( )	( )		
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г.[2]	166	2204		(2216)	( )		154
	за 20 24 г.[3]	163	1550		(1547)	( )		166
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за 20 25 г.[2]				( )	( )		
	за 20 24 г.[3]				( )	( )		
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за 20 25 г.[2]				( )	( )		
	за 20 24 г.[3]				( )	( )		
Итого	за 20 25 г.[2]	518	57 296		(56 717)	( )	X	1 097
	за 20 24 г.[3]	474	52 891		(52 847)	( )	X	518

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Доходы и расходы

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. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Чекрыжев Алексей Васильевич, доля участия — 100 процентов.

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Чекрыжев Алексей Васильевич.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «Карт» Чекрыжев А.В.