

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «КАРО» за 2025 год

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КАРО»
Сокращенное наименование	ООО «КАРО»
Адрес	190121, г. Санкт-Петербург, Лермонтовский пр-т, д.1/44, помещение 8.39
ИНН/КПП	7839504805/783901001
ОКПО	13846336
ОГРН	1147847388160
Кем управляется	Высший орган управления- Общее собрание участников Общества

Основным видом деятельности ООО «КАРО» является производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21). Доходы от производства электромонтажных работ являются доходами от обычных видов деятельности.

Другими обычными видами деятельности являются:

Торговля оптовая бытовыми электротоварами (ОКВЭД 46.43);

Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием (ОКВЭД 46.66).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система налогообложения УСН с объектом « доходы минус расходы».

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

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности , который предполагает, что Общество сможет

реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 25 декабря 2024 г. № 2-УП и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами Российской Федерации.

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

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств-объектов недвижимости.

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

По договору аренды № 202/12/25 от 01.12.2025 С ООО «Прядильная фабрика «ВЕРЕТЕНО» 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: 190121, г. СПб, Лермонтовский пр-т, д.1/44, лит. А, помещение 8.39

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

Общество применяет упрощенные способы учета :

- капитальных вложений – по подп. а) п.4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств -по п.3 ФСБУ 6/2020;

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения запасов , предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Доходы и расходы признаются методом начислений.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Иная существенная информация раскрывается в случае наличия.

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов.

Общество имеет на балансе основные средства, нематериальных активов на балансе нет.

Объект ОС	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Объекты основных средств	Первоначальная стоимость всех ОС 1288,8 тыс. руб., накопленная амортизация 1139,0 тыс. руб., балансовая стоимость 149,8 тыс. рублей (в балансе 150,0 тыс. руб.)	49,6		63,4	Первоначальная стоимость всех ОС 1338,4 тыс. руб., накопленная амортизация 1202,4 тыс. руб., балансовая стоимость 136,0 тыс. рублей
ИТОГО:					Балансовая стоимость 136,0 тыс. руб.

Раздел 4

Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Товары	1076,2	3527,8	3368,8	1235,2
Материалы	225,5	1500,8	1341,6	384,7
ИТОГО:				1619,9

В балансе строка 1620 Запасы 1620,0 тыс. руб.

Раздел 5

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная дебиторская задолженность				

Краткосрочная дебиторская задолженность	763,8	52081,6	52560,7	284,7
ИТОГО:				284,7

В балансе по строке 1240 сумма 285,0 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная кредиторская задолженность				
Краткосрочная кредиторская задолженность	3079,9	24653,7	24038,7	3694,9
ИТОГО:				3694,9

В балансе по строке 1520 сумма 3695,0 тыс. руб.

Раздел 6

Расшифровка доходов и расходов (в рублях)

Выручка (2110) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05	
90.01.1	17 973 636,86
Работы/услуги	13 331 272,35
ТОВАРЫ	4 642 364,51
90.03	(362 887,82)
ТОВАРЫ	(131 832,57)
Работы/услуги	(231 055,25)
Итого по показателю:	17 610 749,04

Прочие доходы 2025 год (в рублях)

Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	17 546,55
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	622 932,46
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 071,00
Итого	642 550,01

Прочие расходы за 2025 г. (в рублях)

Прочие расходы(не принимаемые НУ)	18 000,00
Расходы на услуги банков	32 336,00
Итого	50 336,00

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г. (в рублях)	
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже.</i>	
<i>Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей</i>	
Себестоимость продаж	(6 224 380,46)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	(5 362 386,78)
Итого по обобщенной группе показателей:	(11 586 767,24)

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(6 224 380,46)
Итого по группе показателей:	(6 224 380,46)

Себестоимость продаж	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	(6 224 380,46)
Материалы	(538 826,22)
Работы/услуги	(2 574 844,85)
ТОВАРЫ	(3 110 709,39)
Итого по показателю:	(6 224 380,46)

Коммерческие расходы (2210) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.07.1 и 90.07.2	
90.07.1	0,00
Итого по показателю:	0,00

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	(5 362 386,78)
Итого по показателю:	(5 362 386,78)

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является главный инженер Сааков Игорь Арсенович, доля участия 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5819,0 тыс. рублей, в т.ч. за 2024 год сумма 2447,0 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор Юшина Елена Николаевна

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

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность подписана 11 марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «КАРО»

Е.Н. Юшина

Главный бухгалтер

Е.Н. Юшина