

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год
ООО "КАРИНА-М"

1. Общие сведения

1.1. Информация об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "КАРИНА-М"
ИНН	5904009662
ОГРН	1025900921045
Организационно-правовая форма по ОКОПФ	Общества с ограниченной ответственностью (12300)
Форма собственности по ОКФС	Частная собственность (16)
Единица измерения	тыс. руб. (по ОКЕИ)
Адрес места нахождения	614010, Пермский край, Пермь г, Соловьева ул, дом № 3, квартира 36
Основной вид деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.2)
Категория субъекта	Микропредприятие
Обязательный аудит	Подлежит

1.2. Сведения об учредителях и уставном капитале

Уставный капитал Общества составляет **56 (Пятьдесят шесть) тыс. руб.** (на 31 декабря 2025 г., 2024 г., 2023 г. – 56 тыс. руб.).

Единственным учредителем (участником) Общества является:

- **Рыбочкина Марина Климентьевна**
 - Размер доли в уставном капитале: **100%**

- Номинальная стоимость доли: 56 тыс. руб.

1.3. Сведения об органах управления

Единоличным исполнительным органом Общества является **Директор**.

- **Директор:** Рыбочкина Марина Климентьевна
- **Основание деятельности:** Действует на основании Устава Общества.
- **Организация ведения учета:** Ответственность за ведение бухгалтерского учета возложена на директора Общества.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом директора и сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ для субъектов малого предпринимательства.

2.1. Общие положения учетной политики

Статус организации	Микропредприятие
Способ ведения учета	Упрощенная система бухгалтерского учета
Рабочий план счетов	Сокращенный рабочий план счетов для микропредприятий
Формы первичных документов	Унифицированные формы; допускается применение УПД
Инвентаризация	Проводится перед составлением годовой отчетности (на 31 декабря)

2.2. Методологический раздел учетной политики

Система налогообложения	УСН (объект «Доходы», ставка 6%)
Метод признания доходов и расходов	Метод начисления
Лимит стоимости основных средств	100 000 рублей за единицу
Способ начисления амортизации	Линейный способ
Переоценка основных средств	Не проводится
Создание резервов	Не создаются
Порядок исправления ошибок	Упрощенный порядок

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

3.1. Структура активов

На 31 декабря 2025 года валюта баланса (строка 1600/1700) составляет 329 тыс. руб.

Материальные внеоборотные активы (строка 1150) составляют 56 тыс. руб. на 31.12.2025 В составе данной статьи отражены основные средства Общества.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) в отчетности отсутствуют.

Запасы (строка 1210) по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240), полностью представленные дебиторской задолженностью, составляют 246 тыс. руб. на 31.12.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) на 31.12.2025 составляют 27 тыс. руб.

3.2. Основные средства

Основные средства Общества связаны с деятельностью по аренде и управлению недвижимостью. Остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2025 составляет 56 тыс. руб. Существенных изменений в составе основных средств в отчетном периоде не происходило. Переоценка основных средств не проводилась.

3.3. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность в сумме 246 тыс. руб. С учетом характера деятельности Общества дебиторская задолженность формируется преимущественно за счет расчетов с арендаторами по договорам аренды недвижимости.

3.4. Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 в размере 27 тыс. руб. включают остатки по расчетным счетам и кассе Общества.

4. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Капитал (строка 1300) на 31.12.2025 составляет 278 тыс. руб. В составе капитала отражается нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

Размер уставного капитала Общества составляет 56 тыс. руб. и соответствует сведениям ЕГРЮЛ и учредительным документам.

5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.1. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) на 31.12.2025 отсутствуют

5.2. Краткосрочные обязательства и кредиторская задолженность

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) в отчетности отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) составляет:

– на 31.12.2025 — 52 тыс. руб.;

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За 2025 год:

Наименование показателя	За 2025 г.
Выручка	2250
Затраты на оплату труда	360
Отчисления на социальные нужды	109
Материальные расходы (коммунальные платежи)	1147
Прочие затраты (РКО)	41
Налог	66
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 723

Выручка формируется от основной деятельности по ОКВЭД 68.20 (аренда и управление недвижимым имуществом). Основную долю расходов составляют материальные затраты (69%) и затраты на оплату труда с отчислениями (27%).

Основным фактором снижения чистой прибыли в 2025 году (на 61% по сравнению с 2024 годом) стало:

1. Снижение выручки от сдачи имущества в аренду на 14,3%.
2. Одновременный рост расходов на 19,3%.

Директор
ООО "КАРИНА-М"

Рыбочкина М.К.