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

Общество с ограниченной ответственностью «КАРАТ» (ООО «КАРАТ»)

ИНН 2462061900, КПП 246201001, ОГРН 1182468041910

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КАРАТ» является коммерческой организацией, со зданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государстве нной регистрации 05.0.2018г.

Сокращенное наименование: ООО «КАРАТ»

Юридический адрес: 660068, г. Красноярск, пер. Сибирский д. 8, кв.91

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 сп особов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Уведомле ние от 10.01.2020 № 152.

Система налогообложения - УСН с объектом доходы минус расходы

Численность сотрудников 2

Уставный капитал составляет 50000 рублей, два собственника физические лица с долей 67 % и 33 %.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Еронская Татьяна Владимировна (Протокол № 1 от 02.0.2018, сроком на 5 лет, протокол № 5-О от 28.04.2023 срок продлен).

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

16.29 — производство прочих деревянных изделий;

23.13 — производство полых стеклянных изделий;

В 2025 году предприятие занималось изготовлением декоративных, интерьерных наборов из фанеры и реализацией данной продукции по средствам Маркетплейсов.

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие не применяет ПБУ 8/2010 И ПБУ 18/02.

4. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится Лазерный станок. Первоначальная стоимость - 315,0 тыс. руб., накопленная амортизация -201,3 тыс. руб., балансовая стоимость 113,7 тыс. руб..

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 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: г. Красноярск, ул. Энергетиков, д. 73А/1.

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

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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.

В составе запасов по строке 1120 «Запасы» упрощенного баланса :

- материалы - 91,1 тыс. руб.;

- готовая продукция - 284,9 тыс. руб.;

- товары отгруженные - 284,9 тыс. руб..

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заёмные средства и иные обязательства по привлечённым кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчётности и пояснениях не раскрывается.

8. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

В строке 1240 упрощённого баланса «Финансовые и другие оборотные активы» отражается краткосрочная задолженность Маркетплейсов за реализованные товары.

В строке 1520 упрощённого баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражается краткосрочная задолженность поставщикам за материалы и услуги.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

В строке 1300 упрощённого баланса «Капитал» отражается сумма уставного капитала 50,0 тыс.руб. и нераспределенная сумма прибыли в сумме 886,2 тыс. руб..

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации, формируется по продажам на Маркетплейсах, изготовленной и отгруженной продукции для реализации. За отчетный период она составила 3240,2 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с общим падением покупательской способности населения в 2025 году. Предприятие сработало прибыльно.

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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 21 марта 2026 года.

Директор ООО «КАРАТ» Т.В.Еронская