

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 г.
ООО «КА-РУС»

г.Одинцово

Оглавление

1.	Общие сведения	3
1.1.	Общая информация	3
1.2.	Территориально обособленные подразделения	3
1.4.	Информация о численности персонала	3
2.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
2.1.	Основа составления	4
2.2.	Активы и обязательства в иностранной валюте	4
2.3.	Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства	5
2.4.	Учет аренды	5
2.5.	Прочие внеоборотные активы	6
2.6.	Запасы	6
2.7.	Дебиторская задолженность	6
2.8.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	6
2.9.	Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	7
2.10.	Оценочные обязательства	7
2.11.	Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	7
2.12.	Признание доходов	8
2.13.	Признание расходов	8
2.14.	Изменения в учетной политике	8
3.	Корректировка данных предшествующего отчетного периода	8
4.	Корректировка данных предшествующих отчетных периодов в связи с исправлением существенных ошибок	9
5.	Раскрытие существенных показателей	9
5.1.	Отложенные налоговые активы	9
5.2.	Прочие внеоборотные активы	10
5.3.	Запасы	10
5.4.	Дебиторская задолженность	10
5.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	10
5.6.	Капитал и резервы	11
5.7.	Отложенные налоговые обязательства	11
5.8.	Оценочные обязательства	11
5.9.	Кредиторская задолженность	11
5.10.	Выручка	11
5.11.	Расходы по обычным видам деятельности	12
5.12.	Прочие доходы и расходы	12
5.13.	Расчеты по налогу на прибыль	12
5.14.	Информация, связанная с движением денежных средств	13
6.	Связанные стороны	14
7.	Условные факты хозяйственной деятельности	15
8.	Непрерывность деятельности	15
9.	События после отчетной даты	15
10.	Риски хозяйственной деятельности	15
Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «КА-РУС»		Ошибка! Закладка не определена.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование Общества Общество с ограниченной ответственностью «Кемикал Альянс Рус» (сокращенное наименование – ООО «КА-РУС») (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 143002, Московская обл, г Одинцово, ул Акуловская, д. 2г, офис 204. Общество создано 05.03.2020 за ОГРН 1205000022578.

1.2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года у Общества отсутствовали территориально обособленные структурные подразделения.

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности предприятия являются:

- 46.73.4 Торговля оптовая лакокрасочными материалами

1.4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

3 человека в 2025 году, 3 человека в 2024 году, 3 человека в 2023 году.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) в иностранной валюте и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов ЦБ РФ, действовавших на отчетную дату и составивших:

руб.

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 по договорам аренды, по которым при одновременном выполнении условий (право собственности на предмет аренды не переходит к арендатору, нет возможности выкупить предмет аренды ниже справедливой стоимости, нет планов сдавать предмет аренды в субаренду) срок аренды не более 12 месяцев или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.

Обязательство по аренде оценивается по приведённой стоимости будущих арендных платежей. Оценка приведённой стоимости обязательства по аренде осуществляется путём дисконтирования — с учётом уменьшения стоимости денег в будущем (п. 14,15 ФСБУ 25/2018). Для этого должна быть дисконтирована номинальная стоимость оставшихся арендных платежей. Ставка дисконтирования признается равной процентной ставке по заёмным средствам, которые арендатор использует или мог бы использовать на условиях, сопоставимых с договором аренды. Ставка дисконтирования должна пересматриваться в рамках подготовки годовой бухгалтерской отчетности и если произошли существенные изменения, влияющие на ее величину.

Обязательство увеличивается на величину начисляемых процентов (дисконтирование номинальных величин будущих арендных платежей) и уменьшается на величину

фактически уплаченных арендных платежей.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- Дебиторская задолженность в виде беспроцентных займов, выданных на срок более 12 месяцев;
- Расходы будущих периодов.

2.6. Запасы

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии производится по способу ФИФО.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем 1 раз в год по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость. Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

2.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.8. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «КА-РУС»

размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула и погашенным в течение отчетного периода;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.9. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Обществом не сформирован резервный капитал.

В составе добавочного капитала учитываются в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, суммы эмиссионного дохода (или сумма превышения вклада участника в уставный капитал Общества над величиной номинальной стоимости его доли), иные статьи добавочного капитала

2.10. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.11. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «КА-РУС»

прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.12. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

2.13. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

2.14. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2025 год вносились изменения, связанные с вступлением в силу вступлением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2024 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Обществом с 1 января 2025 года.

В бухгалтерском балансе Долгосрочная дебиторская задолженность представлена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2024 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «КА-РУС»

Прочие внеоборотные активы	1190	-	25 500	25 500
Дебиторская задолженность	1230	58 520	(25 500)	33 020
Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2023 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие внеоборотные активы	1190	-	25 500	25 500
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	25 500	(25 500)	-

В отчете о финансовых результатах зачтены показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

Отчет о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код показателя	тыс. руб.		
		За 2024 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	61	(39)	22
Прочие расходы	2350	(147)	39	(108)

4. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов в связи с исправлением существенных ошибок

Существенных корректировок в отчетности за 2025 год в связи с исправлением существенных ошибок не было.

5. Раскрытие существенных показателей

Показатели за 2024 год и на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе 3 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

5.1. Отложенные налоговые активы

Суммы отложенного налогового актива, возникающего в связи с разной методикой учета активов и обязательств в бухгалтерском и налоговом учете. Структура отложенных налоговых активов представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

Вид ОНА	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
---------	------------	------------	------------

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «КА-РУС»

Оценочные обязательства и резервы	184	-	-
Убыток текущего периода	-	-	-
Убытки прошлых лет	1 168	1 141	-
Итого	1 352	1 141	-

5.2. Прочие внеоборотные активы

Дебиторская задолженность в виде беспроцентных займов, выданных на срок более 12 месяцев, отражена по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

5.3. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличной частью пояснений 2. Запасы к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость товаров Общества (работ, услуг) соответствует или превышает их фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составляет:

на 31 декабря 2025 года 30 659 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 37 176 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 39 795 тыс. руб.

5.4. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличной частью пояснений 3. Дебиторская задолженность к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства в кассе и на расчетных счетах Общества. Денежные эквиваленты отсутствуют.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства в кассе	1	3	3

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «КА-РУС»

Средства на расчетных счетах	7 458	7	148
------------------------------	-------	---	-----

5.6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб..

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Права участников Общества определены статьей 8 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Резервный капитал

Резервный капитал отсутствует.

Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует.

5.7. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

5.8. Оценочные обязательства

Информация по раскрытию оценочных обязательств дополняется табличной частью пояснений 4.3 Оценочные обязательства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

5.9. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняется табличной частью пояснений 4. Обязательства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

5.10. Выручка

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Структура выручки по видам доходов представлена в таблице ниже.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «КА-РУС»

Вид дохода	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Доход от обычного вида деятельности	494 918	541 909
Итого:	494 918	541 909

5.11. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Состав расходов по обычным видам деятельности представлен табличной частью пояснений 5. Расходы по обычным видам деятельности к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

5.12. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов за 2024 – 2025 гг. представлен в таблице ниже.

Прочие доходы:

тыс. руб.

Прочие доходы	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Прочие операционные доходы	2	2
Прочие статьи	630	20
Итого:	632	22

тыс. руб.

Прочие расходы	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Прочие операционные расходы	2 392	60
Прочие статьи	44	48
Итого:	2 437	108

5.13. Расчеты по налогу на прибыль

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «КА-РУС»

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(1 064)	(4 567)
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 25%	(1 064)	
1.2	облагаемая по ставке 20%		(4 567)
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	266	914
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 25%	266	
2.2	рассчитанный по ставке 20%		914
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(55)	(1)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.	211	1 141
4.1	Текущий налог на прибыль	-	-
4.2	Отложенный налог на прибыль	211	1 141

5.14. Информация, связанная с движением денежных средств

По строке 4119 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «КА-РУС»

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:		
Налог на добавленную стоимость	4 914	1 858
Доходы по краткосрочным банковским депозитам	575	-

По строке 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:		
Подотчетные суммы	31	66
Комиссия банка	188	91
Прочее	3	3

6. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, и на деятельность которых Общество способна оказывать влияние.

Связанные стороны отсутствуют

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору производится в соответствии с Договором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

тыс. руб.

	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	2 768	2 308
2.	а) краткосрочные вознаграждения;	2 768	2 308
3.	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4.	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) Общества по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

7. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

8. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев. У Общества отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

9. События после отчетной даты

События, произошедшие после 31 декабря 2025 года до даты подписания отчетности и существенно влияющие на бухгалтерскую отчетность за 2025 год, отсутствуют.

10. Риски хозяйственной деятельности

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «КА-РУС»

Общество не существенно подвержено **финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.рискам.**

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор/Зайцева Татьяна Дмитриевна

25 марта 2026 года