

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью Производственная компания «Карусель»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ПК «КАРУСЕЛЬ»

1.2. Юридический адрес: Россия, Краснодарский край, Анапский район, хутор Воскресенский, ул. Смолянка, д.20

ИНН 2301095810

КПП 230101001

ОГРН 1172375093516

1.3. Дата государственной регистрации: 09.11.2017г.

1.5. Численность сотрудников: 25 человек.

Наименование подразделения	Численность
Администрация	6
Цех производства металлоконструкций	14
Парк аттракционов	5

Обособленных подразделений нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000.

Участниками являются:

- Исакидис Георгий Анастасович с долей 100 процентов;
-

1.7. Перечень видов деятельности:

- 28.99 Основной вид деятельности- Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки;
- Система налогообложения «Доходы»

1.8.Сведения о руководстве:

Директор: Исакидис Георгий Анастасович (Приказ № 8-П от 20.04.2021г.)

Главный бухгалтер: Ильина Марина Владимировна (Приказ № 6-П от 12.09.2022г.)

1.9 Деятельность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права **Общества с ограниченной ответственностью Производственная компания «Карусель»** на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание, сумма в (т. руб.)
	3. Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. Основные средства в 2025г. не приобретались и не продавались.	
Первоначальная стоимость основных средств- 20 715 т. р	Накопленная амортизация- 12 782 т. р	Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025г. – 7933 т. р.
	4. Учет материально-производственных запасов	
<i>Оценка списания материально-производственных запасов</i>	<i>Оценка материально-производственных запасов оценивается по фактической себестоимости. списание запасов в производство производится по средней себестоимости. В составе запасов организация отражает материалы, товары, используемые в основной деятельности. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».</i>	<i>п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)</i>

Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
На 31.12.2024г. Материалы- 249 928 Готовая продукция- 16 300	Поступило- в 2025 г. 66 977 15 244	Списано в 2025 г. 8 822
		На 31.12.2025г. Материалы- 308 083 Готовая продукция- 31 544 Итого: 339 627
	5. Дебиторская задолженность	
	Покупатели-12 167 Поставщики -18795 Прочие дебиторы- 49 Займы выданные б/ц-71 000 Задолженность (п/отчет, налоги)-910	На 31.12.2025 г. Итого- 102 921
	6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
На 31.12.2024 г. Долгосрочные заемные средства (Займы Б/ц)- 59 628	Поступило в 2025 г. 320	Списано в 2025 г. 1 500
		На 31.12.2025 г. 58 448 Итого- 58 448

На 31.12.2024 г. Кредиторская задолженность покупателям, налоги и сборы- 2 746	Покупателям (по договорам)- 52 466 Поставщикам-4 235 Налоги и сборы- 2 312	На 31.12.2025 г. Итого- 59013
7. Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. Доходы и расходы признаются кассовым методом. Величина доходов за 2025г – 45 228 распределяется по одному виду деятельности 28.99-100%.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Расходы по обычным видам деятельности Прочие расходы		46 072 751
Прочие доходы	Проценты к получению по депозиту.	2 584

Налог на прибыль (доходы) организаций.	Налог 6% при УСН (Доходы)	6 225
--	---------------------------	-------

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	26.12.2025г.	–
Материально-производственные запасы	26.12.2025 г.	–
Нематериальные активы	Не имеются	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Организации за отчетный период получила убыток 5 236 т. р., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с увеличением стоимости приобретаемых материалов и инструментов у поставщиков, с длительным циклом производства конструкций, увеличение налоговой нагрузки, так как наша компания стала плательщиком НДС, что существенно сказалось на прибыли, так же увеличился фонд оплаты труда.

10. Информация о деятельности

Организация планирует работать в 2026 г., реорганизация или ликвидация не планируется.

Ежегодное участие в Международных выставках «Аттракционы и развлекательное оборудование РАППА ЭКСПО» в г. Москва, а именно участие в марте 2026 года, помогает находить новые идеи для производства и обмен своим опытом в плане производства аттракционов, а так же заключения новых интересных контрактов.

Преодолеть кризис и увеличивать прибыль, компания планирует за счет увеличения числа контрактов с заказчиками, мониторинга рынка продаж металлоконструкций, поиск оптимального соотношения цены и качества материалов у поставщиков.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор _____

Исакидис Г.А. _____

" 27 " марта 2026 г.

