

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 1. Общая информация об организации

ООО "Карат" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" имеет право 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. Основной вид деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32.1)

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

## 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей 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 на балансе Общества на конец отчетного года числится оборудование АВД Посейдон для очистки мусоропроводов (первоначальная стоимость 116 617 руб.), остаточная стоимость 96 209,10 руб.

## 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

## 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства (80544,15 руб.) - остаток на расчетном счете и по кассе.

## 6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

- финансовые вложения

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

## 7. Финансовые и другие оборотные активы

У общества имеются следующие финансовые и оборотные активы:

- дебиторская задолженность (36 823 990,27 руб.), в том числе дебиторская задолженность контрагентов 36 818 502,12 рублей, из них просроченная дебиторская задолженность контрагентов 28 380 522,45 рублей, задолженность населения - 7 842 787,41 руб., и текущая дебиторская задолженность контрагентов - 595 192,26 руб.

- переплата по налогам 5488,15 руб

## 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Куимов Александр Борисович, доля участия - 100 процентов. В 2025г Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме - 2 051 724 руб.

## 9. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 1 697 845,59руб,в том числе задолженность по налогам 379 088,72руб.

Просроченная задолженность у Общества отсутствует.

#### **10.Отчет о финансовых результатах**

Выручка за 2025г составила 32 815 618руб.,расходы 28 751 098,59,чистая прибыль-4 064 519,41руб.

#### **11.Состав бухгалтерской (финансовой отчетности)**

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

-бухгалтерский баланс;

-отчет о финансовых результатах;

-пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор \_\_\_\_\_ Куимов Александр Борисович