

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «КАРТАС» за 2025г.  
ИНН 5010049036 ОГРН 1145010003324**

## **1. Деятельность**

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (код ОКВЭД 43.22)

Другие виды деятельности, по которым осуществлялась деятельность в отчетном периоде:

Покупка и продажа недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10)

Покупка и продажа земельных участков (ОКВЭД 68.10.23)

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

## **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Изменения в Учетную политику в 2025г не вносились.

### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

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

### **2.2. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

### **2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

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

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### **2.5. Учет основных средств и нематериальных активов**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## 2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости..

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## 2.7. Доходы, расходы

Доходы и расходы признаются по мере их оплаты (погашения задолженности), т.е. кассовым методом.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

## 3, Расшифровка показателей баланса (тыс.руб)

### 3.1 Материальные внеоборотные активы.

| Основные средства | На начало года      |                         | Изменения за 2025г |            |                       | На конец года       |                         |                      |
|-------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|
|                   | Первонач. стоимость | Накопленная амортизация | Поступление ОС     | Списаны ОС | Начислена амортизация | Первонач. стоимость | Накопленная амортизация | Остаточная стоимость |
| АТС               | 2859                | 927                     |                    |            | 927                   | 2859                | 1854                    | 1005                 |
| Оборудование      | 268                 | 241                     | 115                |            | 28                    | 383                 | 269                     | 116                  |
| Недвижимость      |                     |                         | 7364               |            | 123                   | 7364                | 123                     | 7241                 |
| Земельн.участок   |                     |                         | 154                |            |                       | 154                 |                         | 154                  |
| <b>Итого</b>      | <b>3127</b>         | <b>1168</b>             | <b>7633</b>        |            | <b>1078</b>           | <b>10760</b>        | <b>2246</b>             | <b>8514</b>          |

### 3.2 Запасы

| Запасы       | На 31.12.2024г | Изменения за 2025г |             | На 31.12.2025г |
|--------------|----------------|--------------------|-------------|----------------|
|              |                | Приход             | Расход      |                |
| Материалы    | 209            | 3661               | 3558        | 312            |
| Товар        | 652            |                    | 75          | 577            |
| <b>Итого</b> | <b>861</b>     | <b>3661</b>        | <b>3633</b> | <b>889</b>     |

### 3.3 Финансовые и другие оборотные активы

| Наименование                    | На 31.12.2024г | На 31.12.2025г |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Денежные ср-ва на депозитном сч | 10500          | 3500           |
| Дебиторская задолженность       | 184            | 7993           |
| <b>Итого</b>                    | <b>10684</b>   | <b>11493</b>   |

### 3.4 Выручка по видам деятельности

| Виды деятельности | На 31.12.2024г | На 31.12.2025г |
|-------------------|----------------|----------------|
| ОКВЗД 43,22       | 14243          | 12365          |
| ОКВЭД 68.20       |                | 134            |
| <b>Итого</b>      | <b>14243</b>   | <b>12499</b>   |

3.5 Прочие доходы

|                      |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|
| Наименоваие          | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
| Проценты к получению | 2179          | 2431          |
| Итого                | 2179          | 2431          |

3.6 Расходы по обычным видам деятельности

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| Наименование           | На 31.12.2024г | На 31.12.2025г |
| Себестоимость продаж   | 8471           | 8273           |
| Управленческие расходы | 2713           | 2995           |
| Итого                  | 11184          | 11268          |

3.7 Прочие расходы

|                                                  |                |                |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Наименование                                     | На 31.12.2024г | На 31.12.2025г |
| Услуги банка                                     | 17             | 24             |
| Расходы не принимаемые для целей налогообложения |                |                |
| Страхование имущества                            | 77             | 145            |
| Благотворительность                              | 150            | 100            |
| Итого                                            | 244            | 269            |

Директор \_\_\_\_\_ Баландин Игорь Михайлович

27 марта 2026 г.