

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, включая краткое описание существенных аспектов учетной политики ООО за 2025 год.

## 1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: ООО «Карекс Северо-Запад»

Юр. Адрес: 195197, Санкт-Петербург, пр-кт Металлистов, д. 118, лит. А, пом. 4Н, комн. 4

Дата государственной регистрации: 07.08.2014г.

ОГРН: 1147847277159

ИНН/КПП: 7801635541\780401001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №15 по Санкт-Петербургу.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 57 человек.

Основной вид деятельности Общества: 46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025г и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 500 тыс. руб. Изменение уставного капитала Общества в отчетном году не происходило.

## 2. Информация об основных элементах учетной политики общества

При ведении бухгалтерского учета ООО руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями действующего законодательства РФ и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ,

услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости. Оценка запасов при выбытии осуществляется по средней себестоимости. В 2025 году резерв под обесценение запасов Обществом не создавался.

Оценка задолженности по кредитам и займам производится с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода. Проценты начисляются ежемесячно.

Существенные изменения и дополнения в учетную политику в 2025г. не вносились.

В связи с изменением законодательства с 2024 года Общество применяет положения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

ООО «Карекс Северо-Запад» входит в реестр малых и средних предприятий.

### **3. Раскрытие существенной информации**

Основным доходом Общества является выручка от продажи покупных товаров, в 2025 году доходы от реализации товаров составил 1 538 тыс руб (2024г-1 161 тыс. руб.).

Расходы Общества за отчетный период составили 1 465 тыс. руб. (2024г. –тыс. руб.) в том числе расходы на товары для перепродажи 1 190 тыс. руб. (2024г -977 тыс. руб.), расходы на услуги банков 105 тыс. руб. (2024г. – 26 тыс. руб.), расходы на оплату труда 154 866 тыс. руб. (2024г. – 118 907 тыс. руб.), прочие расходы (аренда, услуги сторонних организаций) 120 470 тыс. руб. (2024г. – 100 085 тыс. руб.)

Прочие доходы Общества за отчетный период составили: бонусы от поставщиков 21 000 тыс. руб., (2024 г. –64 000тыс. руб.) , проценты по депозитам 634 тыс. руб. (2024г. – 256 тыс. руб.)

Общество применяет Общую систему налогообложения

Чистая прибыль Общества на конец отчетного периода 143 505тыс. руб.

Основные средства и товарно-материальные запасы составляют 20 451 тыс. руб. (2024г - 22 197 тыс. руб.)

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность покупателей перед Обществом в сумме 110 567 тыс. руб. (2024 г. – 9 0200 тыс. руб.), положительное сальдо по единому налогу 15 240 тыс. руб. (2024г -3 250 тыс. руб)

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам в сумме 18 583тыс. руб. (2024 г. –26 726 тыс. руб.), по заработной плате и страховым взносам 5 240тыс. руб. (2024 г. –4 860 тыс. руб.).

У Общества отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженность.

### **4. Информация о бенефициарных владельцах.**

№ п/п	Бенефициар
1	Иващенко Алексей Игоревич 24%
2	ООО «Карекс Центр» ИНН 7806288563 74%

У Общества отсутствует информация об условных фактах хозяйственной деятельности, таких как:

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили
- учтенные до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых Общество должен получить компенсацию, величин, которые являются предметом судебного разбирательства
- обязательства в отношении охраны окружающей среды и другие.

Общество не имеет информации о событиях, которые бы могли препятствовать продолжению непрерывной деятельности предприятия.

Информация о рисках:

Основными рисками деятельности Общества являются финансовые, правовые и репутационные риски.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияние данных факторов. Руководство намерено продолжать мониторинг и анализ информации о рынке, прогнозирование развития ситуации на рынке, планирование на всех уровнях деятельности компании – стратегическое и оперативное получение гарантий и обеспечения деятельности.

На дату формирования отчетности отсутствуют какие-либо события или условия, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

#### 8. События после отчетной даты

После отчетной даты не было существенных изменений, подлежащих раскрытию

#### 9. Непрерывность деятельности

ООО не имеет информации о событиях, которые бы могли препятствовать продолжению непрерывной деятельности предприятия. В условиях пандемии предприятие не прекращало свою деятельность, не уволило ни одного сотрудника без его желания. В настоящее время условия для продолжения непрерывной деятельности сохраняются.

Генеральный директор ООО «Карекс Северо-Запад» \_\_\_\_\_ Беляев В. А.