

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общество с ограниченной ответственностью "Картридж РУС"**

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Картридж РУС" создано 01.08.2006. ОГРН 1117746979195. Зарегистрировано в реестре МСП с 01.08.2016

107031, г. Москва, Дмитровский пер. д. 7, кв. 1

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет два человека.

1.1.3. Организация создана на не ограниченный срок.

1.1.4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - оптовая торговля: ОКВЭД 46.71 - Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

1.1.5. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Широков Дмитрий Викторович.

1.1.6. Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением информационной системы 1С 8.3

1.1.7. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.1.7. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

1.1.8. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

1.1.9. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО "Картридж РУС" составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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.

2.2. Учетная политика. *Нематериальные активы и капитальные вложения в них.*

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. *Основные средства и капитальные вложения в них*

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. *Аренда*

2.4.1. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.4.2. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской отчетности.

2.5. Учетная политика. *Финансовые вложения*

2.5.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. *Запасы*

2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.6.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. *Денежные средства и денежные эквиваленты*

2.7.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

2.7.2. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.8. Учетная политика. *Доходы и расходы*

2.8.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются доходы от оптовой торговли.

2.8.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.8.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.8.4. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. У Организации отсутствуют на балансе НМА. Капитальные вложения на приобретение объектов НМА в отчетном периоде не осуществлялось.

4. Информация об основных средствах

4.1. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен ая амортиза		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	313	(210)	-	(175)	165	(45)	-	6 500	-	15 510	(8 962)
	За 2024 г.	313	(138)	-	-	-	(72)	-	-	-	313	(210)
в том числе:												
Офисное оборудование	За 2025 г.	313	(210)	-	(175)	165	(45)	-	-	-	137	(89)
	За 2024 г.	313	(138)	-	-	-	(72)	-	-	-	313	(210)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	6 500	-	15 373	(8 873)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Информация об учете аренды

5.1.1. В отчетном периоде действовали следующие договоры аренды/ лизинга:

Договор лизинга № 33444-МСК-21-АМ-Л от 15.12.2021 (закрит 31.05.2025)

5.1.2. Условиями договора лизинга не предусмотрено ограничение использования предмета аренды.

5.1.3. Информация о движении прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленн ая амортиза
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8 873	(7 791)	-	-	-	(1 082)	-	-	-
	За 2024 г.	8 873	(5 194)	-	-	-	(2 597)	-	-	-
в том числе:										
Транспортные средства	За 2025 г.	8 873	(7 791)	-	-	-	(1 082)	-	-	-
	За 2024 г.	8 873	(5 194)	-	-	-	(2 597)	-	-	-

6. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

6.1. В составе денежных средств отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	10	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	10

7. Информация об обязательствах и дебиторской задолженности

7.1. Информация об обязательствах

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	7 000	-	-	-	-	7 000
	3а 2024 г.	3 659	-	-	(3 659)	-	-	-
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 659	-	-	(3 659)	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	7 000	-	-	-	-	7 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	11 303	3 104	7	(11 033)	-	-	3 381
	3а 2024 г.	6 820	9 868	-	(5 384)	-	-	11 303
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	96	-	-	(96)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 313	2 729	-	(5 239)	-	-	2 803
	3а 2024 г.	3 967	5 239	-	(3 893)	-	-	5 313
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	12	-	-	-	-	-	12
	3а 2024 г.	12	-	-	-	-	-	12
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	1 077	-	-	(1 077)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1 077	-	-	-	-	1 077
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	4 529	-	-	(4 529)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 309	3 220	-	-	-	-	4 529
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 015	-	-	(1 015)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	343	-	-	-	-	343
	3а 2024 г.	381	-	-	(381)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	193	-	-	(188)	-	-	5
	3а 2024 г.	5	188	-	-	-	-	193
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	171	10	-	-	-	-	181
	3а 2024 г.	29	141	-	-	-	-	171
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	10	18	-	-	-	-	28
	3а 2024 г.	7	3	-	-	-	-	10
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	3	7	-	-	-	10
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

7.2. Информация о наличии и движении Дебиторской задолженности

7.2. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	11 223	(738)	5 821	-	(11 137)	-	(738)	-	5 907	-
	3а 2024 г.	20 076	(12 837)	9 771	-	(18 625)	-	(12 099)	-	11 223	(738)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 420	-	5 320	-	(9 420)	-	-	-	5 320	-
	3а 2024 г.	6 694	-	9 172	-	(6 446)	-	-	-	9 420	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 338	(738)	450	-	(1 338)	-	(738)	-	450	-
	3а 2024 г.	12 837	(12 837)	600	-	(12 099)	-	(12 099)	-	1 338	(738)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	51	-	-	-	-	-	51	-
	3а 2024 г.	33	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	465	-	-	-	(379)	-	-	-	86	-
	3а 2024 г.	512	-	-	-	(46)	-	-	-	465	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	11 223	(738)	5 821	-	(11 137)	-	(738)	X	5 907	-
	3а 2024 г.	20 076	(12 837)	9 771	-	(18 625)	-	(12 099)	X	11 223	(738)
7.2.1. Просроченная дебиторская задолженность											
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.						
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость					
Всего	-	-	-	-	-	-					

8. Информация о доходах и расходах.

8.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Оптовая торговля	175 981	168 921

Состав расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	168 921	291 452
Затраты на оплату труда	4 488	378
Отчисления на социальные нужды	803	90
Амортизация	1 127	2 669
Прочие затраты	3 891	3 249
Итого по элементам	179 231	297 837

9. Иная информация**9.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль (руб.)**

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.		
Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-4 569 975,81
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	372 917,54
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	218 403,41
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	17,02
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	-
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	154 514,13
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	17,02
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-154 497,11
3А	Эффект изменения временных разниц***	-193 125,65
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	38 628,54
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-29 779,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-184 276,11
6	Условный доход по налогу - (А) * 25%	1 142 493,95
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-1 365 398,60
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-4 754 251,92

9.1.1. По итогам 2025 года выручка Общества уменьшилась на 58%, получен убыток в размере 4 754 тыс. рублей. Одной из основных причин снижения выручки и образования убытка высокая зависимость от естественных монополий по поставкам топлива. При значительном спросе на товар, существует дефицит поставок на внутренний коммерческий рынок. Дополнительное влияние на величину убытка оказала высокая стоимость заемных средств, которые привлекались для финансирования основной деятельности (приобретение товара для перепродажи). Чистые активы общества на 31.12.2025 г. составили 471 тыс. рублей, что отражено по строке 1300 Бухгалтерской отчетности. Показатель уменьшился по сравнению с данными на 31.12.2024 на 144 тыс. рублей.

Налог на прибыль за 2025 г. составил

9.2. Информация, раскрываемая ООО

9.2.1. Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

9.2.2. Единственным участником Общества является Гражданин Российской Федерации Широков Дмитрий Викторович, доля участия — 100 процентов.

9.2.3. Бенефициарным владельцем является физическое лицо – Гражданин Российской Федерации Широков Дмитрий Викторович. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

10.1. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11.1. Дата подписания бухгалтерской отчетности 24 февраля 2026 года

Генеральный директор

Широков Д.В.