

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «ПОО Карат»

Наименование организации: ООО «ПОО Карат»

ИНН/КПП: 7706141486/773301001

Юридический адрес: 125371, г. Москва, пр-д 1-Й Тушинский, дом. 23

ОКВЭД: 68.20.2

Основной вид экономической деятельности - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

1. Информация об учетной политике.

1.1. Учетная политика организации сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), действующими в 2025 году.

Бухгалтерский учет ведется с учетом допущения непрерывности деятельности, принципов полноты, своевременности и рациональности.

1.2. Основные элементы учетной политики на 2025 год:

- **Основные средства.** Лимит стоимости объектов основных средств для отнесения к основным средствам установлен в размере 100 000 рублей. Активы стоимостью ниже лимита списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится.
- **Материально-производственные запасы.** Оценка запасов при их выбытии производится по средней себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются единовременно в момент приобретения.
- **Учет доходов и расходов.** Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления, за исключением случаев, установленных законодательством.

1.3. Изменения учетной политики в 2025 году не вносились.

1.4. Уровень существенности для раскрытия информации в пояснениях установлен организацией в размере 5 процентов от соответствующей статьи (группы статей) баланса или от итогового финансового результата.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2.1 Основные средства
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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	53 546	(11 496)	9 123	(3 633)	598	(5 011)	59 036	(15 909)
	За 2024 г.	27 097	(9 706)	26 449	-	-	(1 790)	53 546	(11 496)
в том числе: Здания	За 2025 г.	14 544	(1 532)	-	-	-	(337)	14 544	(1 868)
	За 2024 г.	11 703	(1 230)	2 841	-	-	(302)	14 544	(1 532)
Сооружения	За 2025 г.	1 816	(813)	-	-	-	(37)	1 816	(850)
	За 2024 г.	1 502	(787)	314	-	-	(26)	1 816	(813)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	29 176	(8 276)	5 793	-	-	(3 403)	34 969	(11 679)
	За 2024 г.	11 314	(7 475)	17 862	-	-	(802)	29 176	(8 276)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 433	(292)	3 330	(3 633)	598	(867)	5 130	(561)
	За 2024 г.	-	-	5 433	-	-	(292)	5 433	(292)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 577	(583)	-	-	-	(368)	2 577	(951)
	За 2024 г.	2 577	(215)	-	-	-	(368)	2 577	(583)

2.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	Передано в монтаж	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	7 110	(2 553)	(4 556)	-
	За 2024 г.	-	6 569	(976)	(5 593)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	4 566	-	(4 566)	-
	За 2024 г.	2 130	18 727	-	(20 857)	-

2.3. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	228	8 396	(8 442)	X	181
	За 2024 г.	178	8 320	(8 270)	X	228
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	228	5 361	(5 408)	-	181
	За 2024 г.	-	8 320	(8 270)	178	228
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	178	-	-	(178)	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	3 034	(3 034)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

2.4.. Дебиторская задолженность

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	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 137	28 655	-11 956	29 836
	За 2024 г.	10 971	12 510	-10 343	13 137
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 596	3 027	(691)	3 933
	За 2024 г.	4 253	818	(3 474)	1 596
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	783	25 622	(650)	25 755
	За 2024 г.	5 649	1 334	(6 200)	783
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13	-	-	13
	За 2024 г.	43	-	(30)	13
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	49	-	(4)	45
	За 2024 г.	49	-	-	49
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 509	-	(10 509)	-
	За 2024 г.	312	10 198	-	10 509
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	187	-	-102	85
	За 2024 г.	664	161	-638	187
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	(2)	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	5	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-

2.5. Обязательства

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 периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	236 827	41 190	-	278 017
	За 2024 г.	167 015	69 812	-	236 827
Долгосрочные займы	За 2025 г.	236 827	41 190	-	278 017
	За 2024 г.	167 015	69 812	-	236 827
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	891	3203	-311	3 783
	За 2024 г.	1252	791	-1152	891
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	633	648	-257	1 024
	За 2024 г.	197	677	(242)	633
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10	154	(10)	154
	За 2024 г.	302	10	(302)	10
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34	-	-30	4
	За 2024 г.	640	2	-608	34
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	26	-	26
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	100	5	(14)	91
	За 2024 г.	62	38	-	100
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 280	-	2 280
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	114	89	-	203
	За 2024 г.	50	64	-	114
Итого	За 2025 г.	237 718	44 393	-311	281 800
	За 2024 г.	168 266	70 603	-1 152	237 718

2.6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 043	6 086
Затраты на оплату труда	9 004	4 340
Отчисления на социальные нужды	2 057	954
Коммунальные расходы	7 309	5252
Аренда земли	3 779	3389
Амортизация	5 011	1 790
Ремонтные расходы	8 297	19 073
Прочие затраты	16 890	9 164
Итого расходы по обычным видам деятельности	55 392	50 048

3. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности организации. Существенных фактов, не раскрытых в настоящей пояснительной записке, но способных повлиять на экономические решения пользователей, не имеется.

Генеральный директор
ООО «ПОО Карат»

Маркарян С.А.