ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Карматех» за 2025 год

1. Информация о структуре организации и принципах управления

1.1. Краткие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Карматех» (далее Общество) является хозяйственным обществом, созданным в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом Российской Федерации и действующим законодательством Российской Федерации.
ОГРН: 1194704022831
ИНН: 4716046363
Юридический адрес: 187021, Ленинградская область, Тосненский муниципальный район, городской поселок Федоровское, улица Оборонная, дом 15А.
Фактический адрес: 187021, Ленинградская область, Тосненский муниципальный район, городской поселок Федоровское, улица Оборонная, дом 15А.
Общество не имеет обособленных подразделений.
Общество применяет Общую систему налогообложения в соответствии с главой 25 НК РФ

1.2. Основные виды деятельности

Общество ведет хозяйственную деятельность с 20 сентября 2019 года. Основной вид деятельности – Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей (ОКВЭД 22.21).

1.3. Информация о средней численности сотрудников

Средняя численность работающих за отчетный период составила 63 человека. Средняя заработная плата в 2025 году составила 185,1 тыс. рублей в месяц

1.4. Управление в Обществе

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. К компетенции Общего собрания участников относится рассмотрение и принятие решений по вопросам деятельности Общества, установленных нормой Федеральный закон от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества. Генеральным директором Общества является Каровецкий Алексей Васильевич. В отчетном периоде были продлены полномочия Каровецкого Алексея Васильевича в качестве единоличного исполнительного органа.

1.5. Уставный капитал

По состоянию на отчетную дату уставный капитал Общества составляет 100 тысяч рублей. Уставный капитал полностью оплачен.
Информация о структуре уставного капитала Общества приведена в таблице ниже:

№	Ф.И.О. участника	31.12.2025	
		Номинальная стоимость, рублей	Доля, %
1	Макаров Евгений Петрович	10000	10
2	ЗАКРЫТЫЙ ПАЕВОЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ФОНД КОМБИНИРОВАННЫЙ "АГЕРА" под управлением ООО УК "РУСКАПИТАЛ"	90000	90
Итого зарегистрированный уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)		**100000**	**100**

В отчетном периоде изменение величины уставного капитала, а также выкуп собственных долей Обществом не осуществлялись. Собственные доли, выкупленные Обществом, по состоянию на отчетную дату отсутствуют. 90% долей уставного капитала заложены в обеспечение кредита ПАО «Сбербанк».

2. Раскрытие статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

2.1. Сведения, относящиеся к учетной политике Общества

Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества соответствует действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.
Отчетным годом установлен период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением бухгалтерской программы.
Все данные в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.
Общество, являясь микропредприятием, не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 12/2010 на основании на основании п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
В учетную политику Общества, действующую с 2022 года, внесены изменения, связанные с началом применения ФСБУ 6/2020, 26/2020: последствия изменения учетной политики отражены перспективно.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Обществом установлены следующие сроки полезного использования по основным группам основных средств:

- 1-я амортизационная группа – свыше одного года и до двух лет включительно;
- 2-я амортизационная группа – свыше двух лет и до трех лет включительно;
- 3-я амортизационная группа – свыше трех лет и до пяти лет включительно;
- 4-я амортизационная группа – свыше пяти лет и до семи лет включительно;

- 5-я амортизационная группа – свыше семи лет и до десяти лет включительно.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Активы, стоимостью не более 20 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. Общество не проводит переоценку объектов основных средств. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019. В составе запасов Обществом учитываются сырье и материалы, полуфабрикаты и готовая продукция.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При этом ТЗР отражаются на счете 10.ДР «Дополнительные расходы по материалам», а затем распределяются на остатки материалов на конец каждого месяца, либо относятся на затраты, в том случае если материалы были израсходованы. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов, вне зависимости от других характеристик.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией способом ФИФО. Способ ФИФО основан на допущении, что запасы используются в последовательности их поступления, то есть запасы, первыми поступающие в производство (продажу), должны быть оценены по себестоимости первых по времени приобретений. При применении этого способа оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Доходы и расходы

Признание доходов и расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Признание доходов и расходов осуществляется по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи готовой продукции собственного производства. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются: себестоимость произведенной продукции, списываемая в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж», а также расходы по деятельности, связанной с продажей продукции, которые учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы относятся на расходы периода. На балансовый счет 90.07. Управленческие расходы учитываются на балансовом счета 26 «Общехозяйственные расходы» и относятся на расходы периода с отражением на балансовом счете 90.08. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Отчет о движении денежных средств

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

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под

краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.
Денежные потоки по НДС отражаются свернуто, в составе прочих поступлений (прочих платежей).

2.2. Дополнительные данные, раскрывающие структуру статей баланса и отчета о финансовых результатах

2.2.1 Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

Информация о стоимости и движении основных средств, а также суммах начисленной амортизации представлена в табличной части пояснений в данном разделе.

Наименование	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Автоматическая дозировочная машина 1	1 113 919,59	353 833,36	760 086,23
Автоматическая дозировочная машина 2	1 113 919,58	353 833,35	760 086,23
Анализатор влажности	40 327,43	40 327,43	0,00
Аппарат высокого давления HD 9/20-4 Classic	148 083,33	34 552,80	113 530,53
Аппарат сварочный Aurora	46 583,33	34 937,46	11 645,87
Блок-контейнер 1	151 000,00	59 409,84	91 590,16
Блок-контейнер 2	151 000,00	59 409,84	91 590,16
Блок-контейнер 3	186 333,33	73 311,47	113 021,86
Блок-контейнер 4	146 750,00	57 737,76	89 012,24
Весы балочные	51 666,67	19 839,88	31 826,79
Гайковерт TEV-100C фланцевый с кассетой	337 215,00	161 582,25	175 632,75
Датчик расстояния 1	59 116,50	59 116,50	0,00
Датчик расстояния 2	59 116,49	59 116,49	0,00
Дизельный вилочный погрузчик	2 134 936,67	511 495,16	1 623 441,51
Дизельный генератор GlobalGen АД-300-WG (Weifang) в кожухе	1 575 000,00	26 250,00	1 548 750,00
Дорога до второго въезда	9 067 916,67		9 067 916,67
Дробилка SPB-1200	1 404 309,13	552 515,04	851 794,09
Заборный узел пожарного водоснабжения	979 100,00	187 987,20	791 112,80
Комплекс нежилых зданий	100 642 109,12	27 301 765,50	73 340 343,62
Комплект машины 130/130 R Bp Classic с двумя боковыми щетками в комплекте с АКБ 100 Ач+ЗУ 15А	862 867,50	215 716,92	647 150,58
Комплект машины поломоечной BD 50/70 R Classic с прямой балкой 850 мм	734 583,33	198 949,66	535 633,67
Компрессор винтовой S-EKO 20	220 219,10	169 752,26	50 466,84
Компрессор винтовой в сборе	903 590,59	903 590,59	0,00
Компрессор винтовой модель S-EKO 60 (10 бар) в комплекте с циклонным сепаратором и таймерным сливом	559 480,29	93 246,72	466 233,57
Кондиционер настенный UNISPLIT MHW-108S(1)	117 657,49	19 609,60	98 047,89
Котельная	245 129,82	60 031,77	185 098,05

Ленточнопильный станок по металлу ЛП-210 (с поворотной рамой)	122 430,84	122 430,84	0,00
Ливневая канализация Склад 1 и Склад 2	2 820 833,34		2 820 833,34
Локальная Вычислительная Сеть	108 048,10	96 042,73	12 005,37
Мебель в офис	365 539,00	365 539,00	0,00
Миксер нагревающий 500 литров		9 103,69	0,00
Миксер охлаждающий 1000 литров		23 506,08	0,00
Миксер со шкафом управления			0,00
Молотковая дробилка для измельчения пластиковых отходов с системой вытяжной вентиляции	2 088 521,20	1 189 442,11	899 079,09
Моноблок MSI Pro 22XT 21.5	55 788,33	55 788,33	0,00
Моноблок MSI Pro 22XT 21.5 8Гб	56 575,00	56 575,00	0,00
Мотоблак "Нева" МБ23 МультиАРГО	106 625,00	74 045,09	32 579,91
МФУ Kyocera M204DN	41 583,33	41 583,33	0,00
Насосная станция Здание	1 799 266,67		1 799 266,67
Насосная станция и внутр.пожарный водопровод	1 111 031,90	129 210,48	981 821,42
Насосная станция НЭА-2	251 860,00	241 365,83	10 494,17
Насосная станция Оборудование	9 325 081,60		9 325 081,60
Ноутбук ASUS VivoBook 17X	63 241,67	24 593,94	38 647,73
Охранная система	123 519,76	13 635,23	109 884,53
Передвежной механический сомоочищающийся кассетный фильтр ПМСФ-6-2х160-D12	563 613,34	75 148,48	488 464,86
Передвежной механический сомоочищающийся кассетный фильтр ПМСФ-62х160-D12	503 086,67	75 463,02	427 623,65
Передвежной механический сомоочищающийся кассетный фильтр ПМСФ-7-ИП-Т12	357 183,33	47 624,47	309 558,86
Персональный компьютер Генерального директора	64 449,50	64 449,50	0,00
Печь металлическая	266 000,00	149 625,04	116 374,96
Пила	20 031,89	20 031,89	0,00
Платформа монтажная для погрузчика 300кг	98 000,00	98 000,00	0,00
Погрузчик вилочный	1 722 500,00	538 281,30	1 184 218,70
Пожарный водоем	4 175 767,77		4 175 767,77
Пожарный водопровод Склада 2	5 565 248,00		5 565 248,00
Поломоечная машина Karcher BR 45/22 C Bp Pack 1.783-460.0	402 922,50	226 643,94	176 278,56
Принтер Videojet 1710	180 000,00	62 500,00	117 500,00
Принтер лазерный KYOCERA P3150dn	44 321,68	44 321,68	0,00
Принтер маркировочный_1	309 225,00	206 149,92	103 075,08
Принтер маркировочный_2	309 225,00	206 149,92	103 075,08
Принтер маркировочный_3	266 680,00	144 451,71	122 228,29
Причальный модуль	166 000,00	103 750,00	62 250,00
Пылесос робот BORK V830	90 000,00	35 000,00	55 000,00

Рабочее место №1	71 972,54	71 972,54	0,00
Рабочее место №2	66 093,47	66 093,47	0,00
Рабочее место №3	66 093,49	66 093,49	0,00
Рабочее место №4	72 266,66	69 376,00	2 890,66
Рабочее место №5	94 294,76	56 576,85	37 717,91
Рабочее место №6	95 995,09	49 917,43	46 077,66
Рабочее место №7	41 825,00	18 403,00	23 422,00
Рабочее место №8	40 741,67	9 778,02	30 963,65
Радиально-сверлильный станок б/у	216 666,67	174 043,69	42 622,98
Ричтрак многоходовый Aurora Forklift MQZ30	5 694 938,17	677 968,80	5 016 969,37
Сервер Supermicro SYS-1029P-WTR	398 501,07	398 501,07	0,00
Система автоматического взвешивания компонентов	947 616,99	217 485,86	730 131,13
Система Видеонаблюдения	210 282,60	70 237,59	140 045,01
Система пожарной сигнализации	483 464,00	92 719,10	390 744,90
Система пылеулавливания	1 100 562,80	253 976,05	846 586,75
Склад 1 Здание	74 970 334,35		74 970 334,35
Склад 2 Здание	60 170 151,40		60 170 151,40
Смеситель для ПВХ	5 458 333,33	970 370,40	4 487 962,93
Снегоуборщик бензиновый DAST 1080	133 070,83	119 763,73	13 307,10
Спектрофотометр высокоточный TS7700	303 431,73	127 441,32	175 990,41
Стеллажная система	325 383,33	325 383,33	0,00
Стеллажная система	761 716,67	174 560,10	587 156,57
Стеллажная система 3	898 468,33	56 154,27	842 314,06
Стеллажная система2	241 225,82	241 225,82	0,00
Стеллажное оборудование	218 877,50	218 877,50	0,00
Тележка гидравлическая NOBLELIFT	66 645,83	66 645,83	0,00
Тележка гидравлическая AM 22, 520x1150	44 833,33	44 833,33	0,00
Тележка электрическая с ручным приводом LEMA	77 087,50	77 087,50	0,00
Тележка электрическая с ручным приводом подъема LEMA LM-15MH	105 583,34	84 466,67	21 116,67
Токарно-винторезный станок SV18RA б/у	150 000,00	92 857,12	57 142,88
УФ принтер RB-4030Pro	426 000,00	112 416,73	313 583,27
Фрезерный станок Home Start 1200PRO	146 500,00	113 537,50	32 962,50
Шкаф управления	1 188 039,56	356 411,89	831 627,67
Шкафы в раздевалку	395 185,01	395 185,01	0,00
Экскаватор-погрузчик	4 312 383,33	2 036 403,16	2 275 980,17
Экструзионная технологическая линия по производству вспененных листов ПВХ 2050x2-5 (FF)	21 334 146,91	8 463 132,57	12 871 014,34
Экструзионная технологическая линия по производству интегральных вспененных листов	23 933 334,68	9 494 215,37	14 439 119,31

ПВХ 2050х5-12(CL)			
Экструзионная технологическая линия по производству ПВХ листов 3	**16 787 612,42**	**3 607 255,60**	**13 180 356,82**
Электрический вилочный 4-х опорный погрузчик_1	**3 244 054,50**	**1 324 655,71**	**1 919 398,79**
Электрический вилочный 4-х опорный погрузчик_2	**3 244 054,50**	**1 324 655,71**	**1 919 398,79**
Электрический штабелер с выдвижной грузоподъемной рамой (Ричтрак)	**3 030 080,95**	**1 237 283,03**	**1 792 797,92**
Электротележка JAC BDD-30	**1 696 032,22**	**530 010,00**	**1 166 022,22**
	389860013,7	**70036343,56**	**319823670,2**

Кроме того, по строке 1150 отражены вложения во внеоборотные активы в сумме 121 022,31 рублей и расходы будущих периодов в сумме 6 191,70 рублей.
В обеспечение кредита ПАО «Сбербанк» заложены следующие основные средства:

- недвижимость - Комплекс нежилых зданий,
- производственное оборудование, в том числе:
  - Экструзионная технологическая линия по производству вспененных листов ПВХ 2050х2-5 (FF),
  - Экструзионная технологическая линия по производству интегральных вспененных листов ПВХ 2050х5-12(CL),
  - Молотковая дробилка для измельчения пластиковых отходов с системой вытяжной вентиляции.

Общество арендует земельный участок у ИП Макарова Евгения Петровича.

2.2.2 Расшифровка строки 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в табличной части пояснений в данном разделе.

тыс. рублей

Материально-производственные запасы	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Материалы	75 929	78 217
Полуфабрикаты собственного производства	9 666	9 015
Готовая продукция	61 418	68 258
Итого	**147 013**	**155 490**

Резервы под снижение стоимости запасов по состоянию на отчетную дату, а также по состоянию на начало отчетного периода отсутствуют. В течение отчетного периода резервы под снижение стоимости запасов не формировались. Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

2.2.3 Информация по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

В отчетном периоде Обществом не формировались резервы по сомнительным долгам.

2.2.4 Расшифровка строки 1250 «Денежные средства»

тыс. рублей

Денежные средства	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на рублевых счетах	38 006	14 393
Переводы в пути	-	-
Денежные средства на валютных счетах	-	-
Депозиты до востребования и сроком до трех месяцев	-	-
Итого	**38 006**	**14 393**

2.2.5 Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

тыс. рублей

Прочие оборотные активы	31.12.2025	31.12.2024
Расходы будущих периодов	553	1 240
Итого	**553**	**1 240**

2.2.6 Расшифровка строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

тыс. рублей

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	31.12.2025	31.12.2024
Нераспределенная прибыль	258 905	258 905
Прибыли/убытки прошлых лет	125 690	
Итого	**384 595**	**258 905**

2.2.7 Расшифровка строки 1410 «Заемные средства»

тыс. рублей

Заемные средства	31.12.2025	31.12.2024
Кредиты банков	36 157	65 265
Итого	**36 157**	**65 265**

2.2.8 Расшифровка строки 1510 «Заемные средства»

тыс. рублей

Заемные средства	31.12.2025	31.12.2024
Займы третьих лиц	10	27 546
Кредиты банков		
Итого	**10**	**27 546**

2.2.9 Себестоимость продаж (строка 2120)

Себестоимость продаж	2025	2024
Амортизация	25 042	22 942
Расходы на персонал	238 163	158 282
Аренда земли	1 184	7 842
Ремонт оборудования	11 594	29 537
Коммунальные платежи	27 386	22 639
Прочие расходы	337 449	398 385
Итого	**640 818**	**641 142**

2.2.10 Коммерческие расходы (строка 2210)

тыс. рублей

Коммерческие расходы	2025	2024
Тара и упаковка	26 146	25 346
Доставка продукции клиенту		-
Оплата труда	4 601	5 763
Материальные затраты		-
Итого	**30 747**	**31 109**

2.2.11 Управленческие расходы (строка 2220)

тыс. рублей

Управленческие расходы	2025	2024
Амортизация ОС	823	522
Оплата труда	28 537	15 856
Командировочные	326	337
Лицензии ПО	1 219	1 480
Услуги связи	312	279

Прочие	4 688	4 175
Итого	**35 905**	**22 649**

2.2.12 Прочие доходы (строка 2340)

тыс. рублей

Прочие доходы	2025	2024
Курсовые разницы и доходы по конвертации валюты	2 226	1 629
Результаты инвентаризации	3 247	-
Выручка от продажи имущества	1 340	-
Прочее	6 140	1 712
Итого	**12 953**	**3 341**

2.2.13 Прочие расходы (строка 2350)

тыс. рублей

Прочие расходы	2025	2024
Курсовые разницы и расходы по конвертации валюты	1 787	2 356
Расходы на услуги банков	565	242
Результаты инвентаризации	11 131	11 735
Прочее	19 848	11 542
Итого	**33 331**	**27 921**

2.2.14 Дивиденды

В отчетном периоде и в 2024 году Общим собранием участников не принималось решение о выплате дивидендов.

2.2.15 Прибыль и налогообложение (строки 2300, 2410, 2400)

Прибыль до налогообложения за отчетный период составила 142 058 тыс. рублей (2024 г.: 184 806 тыс. рублей).
Налог на прибыль составил 16 571 тыс. рублей (2024 г.: 20 925 тыс. рублей). Чистая прибыль по итогам отчетного периода составил 125 487 тыс. рублей (2024 г.: 163 881 тыс. рублей).

3. Информация о бенефициарном владельце

Макаров Евгений Петрович (паспортные данные не раскрываются по причине отсутствия согласия на обработку персональных данных) и ЗПИФК «Агера» являются конечным бенефициаром Общества.

4. Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год (корректирующие и некорректирующие события после отчетной даты), отсутствуют.

5. Информация об участии в совместной деятельности.

Общество в 2025 году не заключало договоры о совместной деятельности.

6. Информация о договорах доверительного управления.

Общество в 2025 году не заключало договоры доверительного управления.

7. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности. По оценкам руководства Общество сможет осуществлять непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Руководство Общества не имеет планов и намерений по сокращению или прекращению деятельности.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в отчетном периоде отсутствуют.

9. Прочая информация.

В связи с проведением СВО с 2022 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с проведением специальной военной операции на Украине.
По оценкам руководства Общества данные события не оказывают и не окажут существенного негативного влияния на деятельность Общества. Руководство предпринимает все необходимые меры для поддержания непрерывной работы и финансовой устойчивости Общества.

24 марта 2026 года

Генеральный директор Каровецкий А.В.