Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «КАРТМЕН» (ООО «КАРТМЕН»)

ИНН 6316226975, КПП 631601001, ОГРН 1166313140839

Адрес: 443080, Самарская обл., г. Самара, ул. Революционная, д. 70, корпус литер1, кв. 311

Общая информация об организации

ООО «КАРТМЕН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

95.11— ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования;

46.51 — торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением ;

47.41 — торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Основных средств на предприятии нет.

4. Численность сотрудников

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

5. Расходы по обычным видам деятельности

	2024 г (тыс. руб)	2025 г (тыс. руб)
- материальные затраты	5449,0	4245,0
- затраты на оплату труда	456,0	517,0
- отчисления на социальные нужды	138,0	163,0
ВСЕГО	6043,0	4925,0

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Запасы	На начало года	Изменения за период		На конец периода
ВСЕГО	1330,0	Поступления	Списания	219,0
В т.ч. – материалы	1330,0	1935,0	3046,0	219,0

Информация, не подлежащая раскрытию

7. В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Краткосрочные заемные средства

Предприятие имеет краткосрочный кредит по договору о предоставлении кредитной линии на сумму 175,0

9. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность	На начало года (31.12.2024)	На конец периода (31.12.2025)
ВСЕГО	141,0	91,0
В т.ч. –		
- перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	61,0	29,0

- с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	0	33,0
- перед персоналом (счета 70, 71, 73)	80,0	29,0

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Гатиятова Динара Хамитовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Гатиятова Динара Хамитовна (Решение № 1 от 10.10.2016, бессрочно).

Главный бухгалтер — Гатиятова Динара Хамитовна.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «КАРТМЕН» Д.Х. Гатиятова