

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КАРТЕР» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Картер».

1.2. Юридический адрес – 143909, Московская обл, г Балашиха, проезд Покровский, д.4

1.3. Дата государственной регистрации – 31.01.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – 45.31.2-Деятельность агентов по оптовой торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4 человек
Отдел ВЭД	4 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Учредителями Общества являются:

Граждане РФ	% доля в УК
Карташов Сергей Николаевич	50
Терентьев Дмитрий Владимирович	50

1.7. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Данилин Сергей Николаевич

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Картер» составлена в тыс.руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

## 4. Основные положения учетной политики

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.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организация не применяет ПБУ18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учета. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

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.

Положение учетной политики		Основание
<b>Основные средства</b>		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 тыс.руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
<b>Учет материально-производственных запасов</b>		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
<b>Учет доходов и расходов</b>		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

#### **5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество арендует помещение по договору аренды № 131 от 01.08.2025 г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

#### **6. Нематериальные активы**

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА находится объект – товарный знак **СпецМаш**. Также подана заявка на получение патента на полезную модель, которая находится на оформлении. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

#### **7. Инвентаризация**

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Нематериальные активы	28.12.2025	–
Взаиморасчеты с контрагентами	28.12.2025	–
Денежные средства	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

## 9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Вид задолженности в фин.отчетности	На 31.12.2025 в тыс.руб.	Примечание
Дебиторская задолженность, всего	48 088	
В том числе:		
Авансы выданные	44 195	Из них предоплаты импортерам – 41 378 тыс. руб.
Прочие дебиторы	3 893	
Кредиторская задолженность, всего	2 742	
В том числе: Поставщики	112	
Налоги и взносы	2 630	

## 10. Связанные стороны и бенефициары.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

№ п/п	Наименование контрагента	Основание определения его как связанной стороны	Содержание операции	Сальдо расчетов на отчетную дату, в тыс.руб.
1.	ООО «21 век» ИНН 5031105475	учредитель Карташов С.Н. - 50% учредитель Терентьев Д.В. - 50%	Отчеты комитенту (передача затрат по услугам третьих лиц, комиссионное вознаграждение по договору комиссии)	2 508

Бенефициарным владельцем ООО «Картер» является:

- Карташов Сергей Николаевич (дата рождения 31.03.1963, паспорт 46 08 348335 ТП №2 в гор. Мытищи ОУФМС РОССИИ по Московской обл., в Мытищинском р-не, адрес: 141014, Московская обл, р-н Мытищинский, г Мытищи, ул Крестьянская 3-я, д. 11, кв. 96) учредитель - 50%
- Терентьев Дмитрий Владимирович (дата рождения 29.01.1965, паспорт 45 10 599111 Отделением по району Митино ОУФМС России по г.Москве в СЗАО, адрес: 108828, Москва г, п Краснопахорское, д Раево, з/у 3, ДНП "Идиллия") учредитель - 50%

### 11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 31 483 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

### 12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор  
ООО «Картер»



A handwritten signature in blue ink, written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be "С.Н. Данилин".

С.Н. Данилин