

Общество с ограниченной ответственностью "КЕРАСИС"

ИНН: 7720661991, КПП: 772001001, ОГРН: 1097746351691,
адрес: 111024, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Перово, ул 2-я Энтузиастов,
д. 3, офис 207, 213, этаж 2, ком. 12, 24

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности (информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 46.45.

В отчетном периоде Общество осуществляло: торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами.

2. Учетная политика (информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

<...>

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023, с дополнительно введенными графами):

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		резерв по сомнительным долгам	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	за счет резерва по сомнительным долгам		дебиторская задолженность	резерв			
									дебиторская задолженность	резерв					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.		()			()	()		()		()		()		()
	за 2024 г.		()			()	()						()		()
в том числе: беспроцентные займы	за 2025 г.		()			()	()		()		()		()		()

	за 2024 г.		()			()	()						()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	263 605	(618)	152 797		(60 791)	()							355 610	(618)
	за 2024 г.	259 251	(618)	89 770		(85 416)	()						()	263 605	(618)
в том числе: авансы поставщикам и подрядчикам	за 2025 г.	5 069	()	1 798		(4 480)	()						()	2 388	()
	за 2024 г.	1 106	()	4 583		(620)	()						()	5 069	()
покупателям и заказчиков	за 2025 г.	232 056	(618)	114 382		(54 043)	()						()	292 395	(618)
	за 2024 г.	250 290	(618)	60 925		(79 160)	()						()	232 056	(618)

беспроцентные займы	за 2025 г.		()			()	()						()		()
	за 2024 г.		()			()	()						()		()
Итого	за 2025 г.	263 605	(618)	152 797		(60 791)	()							355 610	(618)
	за 2024 г.	259 251	(618)	89 770		(85 416)	()						()	263 605	(618)

<...>

12. Иная информация
(информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46,
п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета
ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
в текстовой и (или) табличной форме)

<...>

12.11. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Коваль Павел Тимофеевич	7 500	75	7 500	75
2.	Коваль Антон Павлович	2 500	25	2 500	25
Итого:		10 000	100	10 000	100

12.12. Информация о связанных сторонах

ФИО	Коваль Павел Тимофеевич
Дата и место рождения	22.02.1956
Гражданство	РФ
ИНН	253803284465
Данные миграционной карты (если имеется)	X
Данные документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации	X
Относится ли физическое лицо к одной из указанных категорий публичных должностных лиц (ПДЛ)*	X
Состоит ли физическое лицо в родстве с указанными категориями ПДЛ	X

ФИО	Коваль Антон Павлович
Дата и место рождения	14.01.1987
Гражданство	РФ
ИНН	772158074191
Данные миграционной карты (если имеется)	X
Данные документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации	X
Относится ли физическое лицо к одной из указанных категорий публичных должностных лиц (ПДЛ)*	X
Состоит ли физическое лицо в родстве с указанными категориями ПДЛ	X

12.13. Вознаграждение управленческому персоналу

Размер выплат управленческому персоналу Общества в 2025 году составляет – 32 428 тыс.руб.

Генеральный директор (наименование должности) 27 марта 2026 г.	(подпись)	Коваль Павел Тимофеевич (расшифровка подписи)
--	-----------	--