

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КАРБОН КОПИ»
на 31 декабря 2025 года**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КАРБОН КОПИ» (далее – ООО «КАРБОН КОПИ» или «Общество») на 31 декабря 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей (тыс. рублей). Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и бухгалтерская отчетность составлены за 2025г. деятельности общества.

Информация об Обществе

ООО «КАРБОН КОПИ» является организацией, созданной и зарегистрированной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации 11 июля 2019 г. Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 19 июля 2019 г. ОГРН № 1197746440847.

Адрес места нахождения Общества – 125375, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, пер. Большой Гнезниковский, д. 1, стр. 2. Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции ФНС России № 3 по г. Москва. ИНН 7727423442. КПП по местонахождению Общества 770301001.

Зарегистрированный и оплаченный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 32 710 000 (Тридцать два миллиона семьсот десять тысяч) рублей.

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. является ООО "ФТ-холдинг» (100% доли).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Наливайко Дмитрий Олегович с 18.03.2022г. по настоящее время, избранный на должность Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «КАРБОН КОПИ» от 24 февраля 2025 г. сроком на 3 (три) года с "11" марта 2025 г. В соответствии с Уставом Общества совет директоров не предусмотрен. В соответствии с Уставом Общества ревизионная комиссия (ревизор) не избрана.

Основным видом деятельности Общества финансовый лизинг, ОКВЭД 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу).

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 6 человек.

ООО «КАРБОН КОПИ» не имеет филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации стандартов (правил) бухгалтерского учета и отчетности, Закона «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов РФ.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества (далее – бухгалтерская отчетность) составлена на основе следующей учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г., а также действующими Положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Показатель (раскрытие) признается существенным в случае, если из-за отсутствия информации о его величине, характере в отчетности, либо отсутствии обособленного раскрытия в отчетности Общества, пользователь такой отчетности не сможет принять правильное решение на основании такой отчетности. Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и критерий существенности ошибки устанавливается в размере не менее 10% от общего итога соответствующих данных за отчетный период. Под итогом соответствующих данных понимаются:

- в Форме «Бухгалтерский баланс» – валюта баланса;
- в Форме «Отчет о финансовых результатах» – сумма доходов и сумма расходов соответственно;
- в Форме «Отчет о движении денежных средств» – общая сумма денежных поступлений (платежей);
- в Форме «Отчет об изменениях капитала» – величина финансового результата.

Учет денежных средств и их эквивалентов, отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто денежные потоки по косвенным налогам в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Сальдо по таким потокам отражается свернуто в составе прочих платежей (поступлений) от операционной деятельности.

Признание доходов

Выручка от реализации товаров (работ, услуг, прочего имущества) признается по методу начисления.

Учет затрат

В составе себестоимости услуг учитываются расходы, которые могут быть однозначно отнесены к осуществлению основной деятельности. Общехозяйственные расходы списываются в расходы того периода, в котором образовались. Расходы будущих периодов признаются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет отложенных налоговых активов и налоговых обязательств ведется балансовым методом. Определение текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 ПБУ 18/02. В отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

В 2026 году не планируется внесение существенных изменений в учетную политику.

Генеральный директор
ООО «КАРБОН КОПИ»

Наливайко Д.О.,

27 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. 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	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	909	(909)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	909	(909)
	3а 2024 г.	909	(659)	-	-	-	(250)	-	-	-	-	-	-	909	(909)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	909	(909)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	909	(909)
	3а 2024 г.	909	(659)	-	-	-	(250)	-	-	-	-	-	-	909	(909)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	143	(143)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	60 588	(60 588)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	143	(143)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	60 588	60 588	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	250
в том числе: Офисное оборудование	-	-	250
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	143	-	(143)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	60 588	-	(60 588)	-	-	-
в том числе: ООО "Балтийский лизинг"	3а 2025 г.	-	-	32	-	(32)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Зеленов Д.	3а 2025 г.	-	-	111	-	(111)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО "КПЛПЗ ЕМС"	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 600	-	(2 600)	-	-	-
ООО «НоваТрейд»	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	57 988	-	(57 988)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	79	-	2 019	(2 080)	-	-	X	X	18	-
	3а 2024 г.	439	-	3 310	(3 670)	-	-	X	X	79	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	79	-	-	(61)	-	-	-	-	18	-
	3а 2024 г.	439	-	56	(416)	-	-	-	-	79	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	2 018	(2 018)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 254	(3 254)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	118 405	-	26 832	-	(100 593)	-	-	-	44 644	-
	За 2024 г.	134 473	-	67 951	-	(84 020)	-	-	-	118 405	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	136	-	47	-	(54)	-	-	-	130	-
	За 2024 г.	4 040	-	82	-	(3 987)	-	-	-	136	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	115 937	-	25 830	-	(99 179)	-	-	-	42 589	-
	За 2024 г.	130 139	-	65 716	-	(79 918)	-	-	-	115 937	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	647	-	442	-	(222)	-	-	-	867	-
	За 2024 г.	290	-	472	-	(115)	-	-	-	647	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 163	-	-	-	(617)	-	-	-	546	-
	За 2024 г.	-	-	1 163	-	-	-	-	-	1 163	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	37	-	-	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	5	-	-	-	-	-	10	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	511	-	473	-	(511)	-	-	-	473	-
	За 2024 г.	-	-	511	-	-	-	-	-	511	-
Итого	За 2025 г.	118 405	-	26 832	-	(100 593)	-	-	X	44 644	-
	За 2024 г.	134 473	-	67 951	-	(84 020)	-	-	X	118 405	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	42 394	-	-	(42 394)	-	-	-
	3а 2024 г.	146 187	-	-	(103 794)	-	-	42 394
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	42 394	-	-	(42 394)	-	-	-
	3а 2024 г.	146 187	-	-	(103 794)	-	-	42 394
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	88 023	6 027	-	(48 125)	-	-	45 926
	3а 2024 г.	37 811	81 633	-	(31 420)	-	-	88 023
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	217	189	-	(217)	-	-	189
	3а 2024 г.	283	262	-	(328)	-	-	217
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	(1)	234	-	(53)	-	-	179
	3а 2024 г.	52	(588)	-	535	-	-	(1)
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	85 549	-	-	(46 045)	-	-	39 504
	3а 2024 г.	4 745	80 805	-	-	-	-	85 549
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	30 730	-	-	(30 730)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	(1)	-	-	(1)
	3а 2024 г.	531	-	-	(531)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 618	-	-	(1 445)	-	-	172
	3а 2024 г.	556	1 076	-	(14)	-	-	1 618
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	92	5 534	-	-	-	-	5 626
	3а 2024 г.	164	-	-	(72)	-	-	92
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	64	-	-	(64)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	223	68	-	(38)	-	-	253
	3а 2024 г.	274	35	-	(85)	-	-	223
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	324	-	-	(324)	-	-	-
	3а 2024 г.	412	43	-	(131)	-	-	324
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	130 417	6 027	-	(90 519)	-	X	45 926
	3а 2024 г.	183 998	81 633	-	(135 214)	-	X	130 417

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	404	217	336

в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	189	217	283
Расчеты с покупателями и заказчиками	216	-	52
Проценты по займам и кредитам	(1)	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	49 164	232 789	-
в том числе:			
КАСТОР ООО	22 382	60 401	-
ВОСТОК-ОЙЛ ООО	10 702	68 253	-
Иванов Александр Александрович	4 980	22 065	-
Рунец Игорь Александрович	4 907	26 676	-
ГРУППА КОМПАНИЙ ФОКС ООО	4 907	26 676	-
Фридман Вадим Евгеньевич	322	3 076	-
Романюк Татьяна Евгеньевна	322	3 076	-
Доманский Юрий Олегович	322	3 076	-
АТИМО ООО	322	3 076	-
СЕРВИС ПЛЮС ООО	-	16 414	-
Выданные - всего	33 404	33 477	24 247
в том числе:			
Банк ББР АО	33 404	33 477	24 247

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	61	399
Затраты на оплату труда	11 480	10 412
Отчисления на социальные нужды	2 108	2 157
Амортизация	-	250
Прочие затраты	6 561	7 191
Итого по элементам	20 211	20 409
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(676)
Итого расходы по обычным видам деятельности	20 211	19 733