

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "КАРПЕТ КАПИТАЛ"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КАРПЕТ КАПИТАЛ»

Сокращенное наименование: ООО "КАРПЕТ КАПИТАЛ"

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: Не указан **ИНН/КПП:** 7810346176 / Не указан

Юридический адрес: 196143, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринское, ул.Орджоникидзе, д. 42, литера А, помещ. 6-Н

Отчетный период: 26.11.2024 – 31.12.2025.

Численность персонала: По состоянию на 31 декабря 2025 г. данные отсутствуют в связи с отсутствием начисления заработной платы (согласно отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств расходы на оплату труда отсутствуют / отражены как прочие).

Обособленные подразделения: Отсутствуют.

Дополнительная информация:

1. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. (10 тыс. руб. в отчетности) и полностью оплачен.

2. Участниками Общества являются:

Мирзоев Михрали Ресмиевич (ИНН 054208889660) – номинальная стоимость доли 6 000 руб. (60%).

Сафарян Севада Суренович (ИНН 781151664742) – номинальная стоимость доли 4 000 руб. (40%).

Изменений состава участников и структуры уставного капитала в отчетном периоде не происходило.

3. На основании подписи на документах, единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Мирзоев Михрали Ресмиевич.
4. Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода: Изменений не произошло. Уставный капитал сформирован 26.11.2024 (дата регистрации) и полностью оплачен.
5. Права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества: в соответствии с законодательством и Уставом.

6. Лица, имеющие право действовать без доверенности: единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Мирзоев Михрали Ресмиевич.

2. Основные виды экономической деятельности

Общество зарегистрировано 26 ноября 2024 года. В отчетном периоде (26.11.2024 – 31.12.2025) общество не осуществляло активную хозяйственную деятельность. Выручка от продаж отсутствует.

В отчете о финансовых результатах отражены расходы по обычным видам деятельности в размере 460 тыс. руб. (согласно расшифровке расходов: прочие затраты – 345 тыс. руб., оплата труда – 95 тыс. руб., отчисления на социальные нужды – 20 тыс. руб.). Поскольку выручка отсутствует, деятельность в отчетном периоде классифицируется как подготовительная (организационные расходы).

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО "КАРПЕТ КАПИТАЛ" составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Учетная политика утверждена приказом руководителя (дата утверждения соответствует дате создания организации). Учетная политика применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание).

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В связи с тем, что Общество является субъектом малого предпринимательства (критерии соответствуют размеру активов и выручки), в своей учетной политике оно применяет право на использование упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную форму бухгалтерской (финансовой)

отчетности.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. На 31.12.2025 основные средства на балансе отсутствуют.

Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

3.5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. По состоянию на 31.12.2025 остатки запасов отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается ввиду применения упрощенных способов учета.

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются по суммам, подлежащим получению или уплате.

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность также не отражена в бухгалтерском балансе (строка 1520), что указывает на погашение всех обязательств перед контрагентами по состоянию на отчетную дату.

3.7. Доходы и расходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки.

В отчетном периоде выручка отсутствовала.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены. В отчете о финансовых результатах отражены расходы в сумме 460 тыс. руб.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Капитал

Уставный капитал Общества сформирован в размере 10 тыс. руб. (10 000 руб.) и полностью оплачен. Изменений структуры уставного капитала в отчетном периоде не происходило.

Нераспределенный убыток по итогам деятельности за период с 26.11.2024 по 31.12.2025 составил 460 тыс. руб.

Сумма чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 составила -450 тыс. руб. (уставный капитал 10 тыс. руб. – непокрытый убыток 460 тыс. руб.). Учитывая, что Общество зарегистрировано менее года, а расходы связаны с начальным этапом деятельности, размер чистых активов не является критическим и будет восстановлен по мере начала операционной деятельности.

4.2. Денежные средства

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода составил 131 тыс. руб.

Движение денежных средств за период представлено:

- Поступления от текущих операций (прочие поступления) – 985 тыс. руб.
- Платежи по текущим операциям – 864 тыс. руб.
- Поступления от финансовых операций (денежные вклады собственников) – 10 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков за период составило +131 тыс. руб.

4.3. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за период с 26.11.2024 по 31.12.2025 составили 460 тыс. руб.

Структура расходов по элементам:

- Затраты на оплату труда – 95 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 20 тыс. руб.
- Прочие затраты – 345 тыс. руб.

Амортизация и материальные затраты в отчетном периоде отсутствовали.

4.4. Отчет о целевом использовании средств

Общество зарегистрировано в форме ООО и не является некоммерческой организацией. Представленный в составе отчетности «Отчет о целевом использовании средств» содержит информацию о движении средств, характерную для периода создания общества (поступление целевых взносов). Поступило целевых взносов: 903 тыс. руб. Использовано средств: 783 тыс. руб., в том числе на прочие цели (349 тыс. руб.) и содержание аппарата управления (434 тыс. руб.). Остаток средств на конец периода составил 120 тыс. руб., что соответствует остатку

денежных средств по отчету о движении денежных средств с учетом особенностей учета.

4.5. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

4.6. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: отсутствуют.

Генеральный директор

ООО "КАРПЕТ КАПИТАЛ"

_____ (Мирзоев М.Р.)

31 марта 2026 г.