

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КАРОС»
Сокращенное наименование	ООО «КАРОС»
ОКПО	40799929
ИНН	7802693360
ОКОПФ	12300 — Общества с ограниченной ответственностью
ОКФС	16 — Частная собственность
ОКВЭД	46.51 — Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
Место нахождения	194295, г. Санкт-Петербург, Поэтический б-р, д. 2, оф. 192
Вид деятельности:	Оптовая торговля компьютерной техникой, периферийным оборудованием и программным обеспечением.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н.

Единица измерения: тысячи рублей.

3. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ

3.1. Анализ активов

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение 2025 к 2024
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	—	—	—	—
Нематериальные активы	—	—	—	—
Основные средства	—	—	—	—
Итого внеоборотные активы	—	—	—	—
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1 364	2 377	1 783	-1 013 (-42,6%)
Дебиторская задолженность	1 748	6 124	547	-4 376 (-71,5%)
Финансовые вложения	75	—	—	+75
Денежные средства	3 097	1 133	4 696	+1 964 (+173,3%)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение 2025 к 2024
ИТОГО АКТИВ	6 284	9 634	7 026	-3 350 (-34,8%)

Выводы по активам:

- В 2025 году произошло **сокращение балансовой стоимости активов на 34,8%** (с 9 634 тыс. руб. до 6 284 тыс. руб.)
- Компания не имеет внеоборотных активов, что характерно для торговых организаций, работающих на аренде складских и офисных помещений
- **Значительное сокращение дебиторской задолженности на 71,5%** свидетельствует об улучшении платежной дисциплины контрагентов или изменении политики отсрочки платежа
- **Рост денежных средств на 173,3%** — положительная тенденция, улучшение ликвидности
- **Сокращение запасов на 42,6%** указывает на оптимизацию складских запасов

3.2. Анализ пассивов

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение 2025 к 2024
КАПИТАЛ				
Уставный капитал	10	10	10	—
Нераспределенная прибыль	3 506	4 111	2 172	-605 (-14,7%)
Итого капитал	3 516	4 121	2 182	-605 (-14,7%)
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1 943	1 943	4 210	—
Итого долгосрочные обязательства	1 943	1 943	1 943	—
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	825	3 569	634	-2 744 (-76,9%)
Прочие краткосрочные обязательства	—	1	—	-1
Итого краткосрочные обязательства	825	3 570	634	-2 745 (-76,9%)
ИТОГО ПАССИВ	6 284	9 634	7 026	-3 350 (-34,8%)

Выводы по пассивам:

- **Уставный капитал** неизменен — 10 тыс. руб.
- **Снижение нераспределенной прибыли на 605 тыс. руб. (-14,7%)** — в 2025 году зафиксирован убыток текущего периода в размере 605 тыс. руб. (разница между нераспределенной прибылью на конец и начало периода)
- **Долгосрочные заемные средства** остались неизменными — 1 943 тыс. руб.
- **Значительное сокращение кредиторской задолженности на 76,9%** — улучшение расчетов с поставщиками, за счет притока денежных средств от дебиторов

4. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ И ЛИКВИДНОСТИ

Коэффициент	Формула расчета	31.12.2025	31.12.2024	Норматив	Оценка
Коэффициент автономии	Капитал / Актив	0,559 (55,9%)	0,428 (42,8%)	>0,5	Удовлетворительно
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	7,62	2,70	>2,0	Высокая ликвидность
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	(Капитал + ДО - Внеоборотные активы) / Оборотные активы	0,87	0,63	>0,1	Высокая обеспеченность

Оценка финансового состояния:

- **Коэффициент автономии** выше нормативного значения (55,9%), финансовая независимость организации высокая
- **Коэффициент текущей ликвидности** значительно превышает норматив (7,62), что свидетельствует о высокой платежеспособности, но может указывать на неэффективное использование оборотных средств
- **Собственные оборотные средства** достаточны для финансирования текущей деятельности

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БАЛАНСА

5.1. Запасы (строка 1210)

Состав запасов на 31.12.2025:

- Товары для перепродажи (компьютерная техника, ПО) — 1 364 тыс. руб.

Снижение запасов на 42,6% связано с оптимизацией товарных запасов и переходом на систему работы под заказ.

5.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность сократилась с 6 124 тыс. руб. до 1 748 тыс. руб. (-71,5%). Основная часть задолженности — расчеты с покупателями и заказчиками. Улучшение ситуации обусловлено усилением работы по взысканию задолженности и, изменением условий контрактов (сокращение сроков отсрочки платежа).

5.3. Денежные средства (строка 1250)

Рост денежных средств с 1 133 тыс. руб. до 3 097 тыс. руб. (+173,3%) обусловлен:

- Поступлением средств от покупателей по погашению дебиторской задолженности
- Сокращением закупок товаров
- Погашением части кредиторской задолженности

5.4. Заемные средства долгосрочные (строка 1410)

Долгосрочные займы в размере 1 943 тыс. руб. остались неизменными в течение 2024-2025 гг. В 2023 году задолженность составляла 4 210 тыс. руб., что свидетельствует о реструктуризации/погашении части долга в 2024 году.

5.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Сокращение кредиторской задолженности с 3 569 тыс. руб. до 825 тыс. руб. (-76,9%) связано с улучшением платежеспособности компании и погашением задолженности перед поставщиками.

6. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату подписания пояснительной записки существенных событий, влияющих на оценку активов и обязательств, не выявлено.

7. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Финансовое положение ООО «КАРОС» на 31.12.2025 характеризуется:

Положительные тенденции:

- Высокая ликвидность и платежеспособность
 - Укрепление финансовой независимости (рост доли собственного капитала)
 - Сокращение дебиторской и кредиторской задолженности
 - Рост денежных средств
-

Генеральный директор Шевченко Я.С. /
«06» марта 2026 г.