

Общество с ограниченной ответственностью «Три карпа»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об обществе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Три Карпа».

Сокращенное наименование: ООО «Три Карпа».

Юридический адрес: 656031, Алтайский край, г. Барнаул, проспект Строителей, дом № 33, квартира 16.

Фактический адрес: 656011, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Матросова, д. 9В.

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано 25.11.2016 года; свидетельство ОГРН 1162225102863; ИНН 2222853250.

Основной вид деятельности общества: Оптовая торговля прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков (ОКВЭД 46.38).

Сведения об уставном капитале: Уставный капитал общества составляет 81 111 (Восемьдесят одна тысяча сто одиннадцать) рублей. В отчетном году произошло изменение уставного капитала в связи с изменением состава участников.

Состав органов управления Общества: Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Участники: Горец Александр Дмитриевич – 54% доли; Козьяков Денис Александрович – 46% доли.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Горец Александр Дмитриевич.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 15 человек.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО «Три карпа» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Три карпа» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018 в упрощённом порядке, ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Три карпа» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация в 2025 году государственную помощь не получала.

3. Учетная политика

3.1. 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.

3.2. 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 НМА в отчетном периоде не изменялись.

3.3. Материально-производственные запасы

При поступлении материалы и товары учитываются по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, возникающие до передачи товаров в продажу, учитываются (п. 21 ФСБУ 5/2019) в фактической себестоимости товаров.

Материалы и товары списываются по себестоимости каждой единицы.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в качестве расходов текущего периода.

3.4. Расходы

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

4. Расшифровка ключевых показателей баланса

4.1. Выручка и прочие доходы

Общая выручка от реализации по основным видам деятельности по данным бухгалтерского учета за 2025 год составила 203 360 тыс. руб., что на 16 456 тыс. руб. меньше, чем в 2024 году.

Темп роста выручки составил 91,9%. В отчетном году значение показателя снизилось в связи с изменением с 01.01.2025 года режима налогообложения – Общество перешло с упрощенной системы на общий режим.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год отражены доходы от основной операционной деятельности компании: реализация товаров, выполнения работ, оказания услуг, очищенные от НДС.

Прочие доходы составили 715 тыс. руб., в том числе включили в себя штрафы, пени и неустойки к получению согласно судебным решениям, суммы списанной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, суммы оприходованных излишков.

4.2. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности составили 209 046 тыс. руб., что на 9 375 тыс. руб. больше аналогичного показателя за 2024 год при темпе роста 104,5%.

На рост расходов повлияло решение об увеличении заработной платы работников, изменение сумм отчислений в социальный фонд, рост цен на услуги сторонних организаций, в том числе по доставке товара покупателям компании.

Себестоимость продаж за 2025 год – 184 642 тыс. руб., что соизмеримо с аналогичными расходами по итогам 2024 года – 184 434 тыс. руб.

Прочие расходы по сравнению с 2024 годом сократились и составили 2 100 тыс. руб., в том числе проценты к уплате по краткосрочным кредитам – 1 082 тыс. руб.

Темпы роста доходов за 2025 год ниже темпов роста расходов.

4.3. Налог на прибыль

В отчетном году организация применяла общий режим налогообложения. Налог на прибыль за 2025 год составил 1 823 тыс. руб. В 2024 году налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составил 2 161 тыс. руб.

В итоге за отчетный год Общество получило убыток в размере 8 894 тыс. руб.

Основная причина отрицательного финансового результата — снижение торговой наценки, вызванное усилением конкуренции. На рынок Алтайского края вышли крупные федеральные игроки («Восток-Запад», «Далимо», «Интегрита» и др.), а также компании из Новосибирска (ИП Новичков, «Гелиос» и др.). В связи неконкурентоспособностью цен в 2025 году ООО «Три карпа» вынуждено было сократить прайс-лист более чем на 50%.

Из-за инфляции и роста цен на продукты покупательная способность клиентов заметно снизилась. Заказчики, предприятия общественного питания, для уменьшения себестоимости блюд переходят на более дешевые аналоги. Многие контрагенты оказались в тяжелом финансовом положении, вплоть до закрытия бизнеса. В результате активная клиентская ООО «Три Карпа» в 2025 году сократилась более чем на 30%.

Дополнительным фактором стало повышение тарифов на логистику. Решение ограничить географию поставок, к примеру отказ от удаленных районов Горного Алтая, привело к дальнейшему сужению клиентской базы и падению объемов продаж.

4.4. Материальные внеоборотные активы

В течение 2025 года организация основные средства не продавала. В состав основных средств включено приобретенное офисное оборудование.

На конец 2025 года стоимость основных средств с учетом износа составляет 1 023 тыс. руб. Сумма начисленной за год амортизации – 857 тыс. руб.

4.5. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Стоимость нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов – 114 тыс. руб., в том числе стоимость лицензий на право использования программных продуктов – 52 тыс. руб.

Остаточная стоимость нематериальных активов — 62 тыс. руб., в составе которых учтены товарные знаки "Три карпа" (словесный и логотип). За 2025 год по ним начислено амортизации на сумму 15 тыс. руб.

4.6. Запасы

Запасы – 23 694 тыс. руб., в том числе материалы – 1 тыс. руб.

4.7. Денежные средства

Остаток денежных средств на 31 декабря 2025 г. – 162 тыс. руб.

4.8. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы на конец года составили 16 689 тыс. руб., в том числе непредъявленный к вычету НДС – 466 тыс. руб.

Дебиторская задолженность – 16 191 тыс. руб., в том числе положительное сальдо единого налогового счёта – 492 тыс. руб., задолженность поставщиков в сумме перечисленной предварительной оплаты – 283 тыс. руб.

В связи с ухудшением финансового положения клиентов компании, сроки возврата ими денежных средств увеличились с 14 до 28 календарных дней. Из-за этого в 2025 году объем просроченной дебиторской задолженности вырос более чем на 20%, что создало дополнительную финансовую нагрузку на предприятие. В 2025 году были подготовлены и направлены иски в суд в отношении пяти компаний-партнеров, тогда как в 2024 году судебных обращений не было. Кроме того, многие поставщики перешли на работу по предоплате, что потребовало дополнительных заемных средств и негативно отразилось на итоговых финансовых результатах компании.

4.9. Краткосрочные заемные средства

У компании «Три Карпа» открыт овердрафт в Альфа-Банке. В 2025 году процентная ставка выросла с 21% до 31% годовых, что создало существенную дополнительную нагрузку на бюджет компании.

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам на конец отчетного года – 5 175 тыс. руб.

4.10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность всего – 11 514 тыс. руб., в том числе авансы покупателей полученные — 78 тыс. руб., задолженность по налогам и страховым взносам – 498 тыс. руб., задолженность перед поставщиками – 10 695 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками осуществляются в рамках договорных отношений.

4.11. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина чистых активов Общества составляет 24 993 тыс. руб.

На 31.12.2025 в распоряжении предприятия осталось 24 912 тыс. руб. нераспределенной прибыли.

Дивиденды по итогам 2024 года не начислялись и не выплачивались.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Ключевые направления развития компании на 2026 год включают организацию импорта продуктов питания из КНР (преимущественно морепродуктов и кондитерских изделий) и расширение дистрибуции через новые каналы сбыта, включая федеральные и локальные торговые сети.

6. Инвентаризация

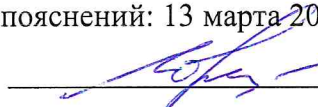
Инвентаризация основных средств, нематериальных активов, материально-производственных запасов проведена 30.12.2025 г., наличных денежных средства в кассе предприятия, задолженности по подотчетным суммам, дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. – 12.01.2026.

Недостач и излишков в кассе не установлено, суммы просроченной задолженности с истекшим сроком исковой давности отнесены на статьи доходов и расходов предприятия. Излишки товарно-материальных ценностей оприходованы, сумма недостачи возмещена установленными виновными лицами.

7. Дата составления документа пояснений

Дата составления документа пояснений: 13 марта 2026 года.

Генеральный директор

 А.Д. Горец