

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО "Каравай"

1. Финансовые вложения

1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	500	-	-	-	-	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	-	-	500	-	-	-	-	-	500	-
в том числе: предоставленный займ	За 2025 г.	500	-	-	-	-	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	-	-	500	-	-	-	-	-	500	-
Итого	За 2025 г.	500	-	500	-	-	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	-	-	500	-	-	-	-	-	500	-

Генеральный директор

Глазов Игорь Анатольевич

19 января 2026 г.



2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период								На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 27 214	- -	312 487 569 504	(312 487) (596 718)	- -	- -	X X	X X	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:															
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	42 38	(42) (38)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары отгруженные	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	57 516 119 695	(57 516) (146 909)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары для перепродажи	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	263 217 469 877	(263 217) (469 877)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

2.2. 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	-	-	27 214
Товары	-	-	27 214

Генеральный директор

19 января 2026 г.

Глазов Игорь Анатольевич



3. Дебиторская задолженность

3.1. 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.	87 294	-	24 161	2 020	(81 243)	-	-	-	32 232	-	
	За 2024 г.	78 224	-	87 265	-	(78 195)	-	-	-	87 294	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	44 954	-	24 145	-	(40 275)	-	-	-	28 824	-	
	За 2024 г.	53 810	-	44 925	-	(53 781)	-	-	-	44 954	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	40 743	-	-	-	(40 743)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	23 457	-	-	-	(23 457)	-	-	-	40 743	-	
Прочая	За 2025 г.	1 597	-	40 743	-	(225)	-	-	-	3 408	-	
	За 2024 г.	957	-	16	2 020	(957)	-	-	-	1 597	-	
	За 2025 г.	87 294	-	24 161	2 020	(81 243)	-	-	X	32 232	-	
Итого	За 2024 г.	78 224	-	87 265	-	(78 195)	-	-	X	87 294	-	

3.2. 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	4 663	4 663	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 663	4 663	-	-	-	-

Генеральный директор

Глазов Игорь Анатольевич

19 января 2026 г.



4. Обязательства

4.1. 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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	31 653	8 317	-	(31 653)	-	8 317	
	За 2024 г.	27 296	31 653	-	(27 296)	-	31 653	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	2 619	-	(5)	-	2 619	
	За 2024 г.	6 022	5	-	(6 022)	-	5	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 376	-	-	(14 376)	-	-	
	За 2024 г.	-	14 376	-	-	-	14 376	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 820	-	-	12 820	-	-	
	За 2024 г.	-	12 820	-	-	-	12 820	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	20 200	-	-	(20 200)	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	101	-	-	(101)	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 437	172	-	(1 437)	-	172	
	За 2024 г.	327	1 177	-	(67)	-	1 437	
Расчеты с учредителями по дивидендам	За 2025 г.	3 015	5 526	-	(3 015)	-	5 526	
	За 2024 г.	646	3 015	-	(646)	-	3 015	
Итого	За 2025 г.	31 653	8 317	-	(31 653)	-	8 317	
	За 2024 г.	27 296	31 653	-	(27 296)	-	31 653	

Генеральный директор

Глазов Игорь

19 января 2026 г.



5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	10 236	12 296
Отчисления на социальные нужды	1 848	2 179
Амортизация	-	-
Прочие затраты	54 713	104 146
Итого по элементам	329 704	615 636
Фактическая себестоимость проданных товаров	262 907	497 015
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	329 704	615 636

Генеральный директор

Глазов Игорь Анатольевич

19 января 2026 г.



**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Каравай»
за 2025 год**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовой деятельности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Каравай» (далее Общество) за 2025 год.

Общая информация:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Каравай»

Краткое наименование: ООО «Каравай» (далее Общество)

ИНН. 7716647909

ОГРН 1097746524468

Юридический адрес: Юридический адрес организации: 129344, Москва г, Енисейская ул., дом № 1, строение 1, помещение №313.

Генеральный директор ООО «Каравай» Глазов Игорь Анатольевич

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Органы управления Общества:

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Численность работающих	6	6

Если не указано иное, значения показателей представляются в тысячах рублей.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности:

Торговля оптовая зерном ОКВЭД 46.21.11

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

- Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
- В бухгалтерской отчетности раскрывается показатель «Чистые активы»
- Закреплена последовательность представления информации в пояснениях (п. 49 ФСБУ 4/2023).
- Закреплен порядок нумерации пояснений (п. 50 ФСБУ 2023).
- Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности (п. 10 ФСБУ 4/2023).

2.1. Финансовые вложения

Финансовые вложения — это активы Общества, которые приносят доход в виде дивидендов. У таких активов нет материальной формы. Актив отвечает следующим требованиям:

- контролируется компанией;
- принесет экономическую выгоду в будущем;
- его можно точно оценить.

В бухгалтерской отчетности раскрывается информация о стоимости поступивших финансовых активов.

Общество учитывает финансовые вложения в виде предоставленных займов.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При проверке на обесценение финансовых вложений используется информация из открытых источников о финансовом состоянии организации, в уставном капитале которой имеется доля Общества, проверяется информация о наличии/отсутствии судебных споров, решений и возбужденных дел о банкротстве и другая информация, влияющая/могушая повлиять на оценку.

2.2. Запасы

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, списываются сразу в расходы.

При отпуске запасов и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Под обесценением запасов понимается превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности:

- моральное устаревание запасов;
- потеря ими своих первоначальных качеств;
- снижение их рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом величины этого резерва.

Проверка запасов на обесценение производится на каждую отчетную дату — 31 декабря.

Величина обесценения запасов признается прочим расходом.

2.3. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество применяет свернутое представление отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе.

Для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей Общество применяет балансовый метод.

2.4. Оценочные обязательства

- Виды оценочных обязательств, создаваемых Организацией

Основание: ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", пример раскрытия:

В учете Общества признаются следующие обязательства:

- **оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.**

- Определение величины оценочного обязательства

Основание: п. 15 ПБУ 8/2010, разд. V Рекомендации Р-23/2011 КпР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками"

Для оценки обязательства по предстоящей оплате отпусков работников в бухгалтерском учете используется следующий расчет:

неиспользованные дни отпуска умножаются на среднедневной заработок для расчета отпускных, определенный в соответствии с Положением, утвержденным Постановлением Правительства от 24.05.2025 N 540 плюс страховые взносы с полученной величины зарплаты сотрудников.

2.5. Доходы

- Доходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится оптовая торговля зерном.

2.6. Расходы

- Перечень затрат

В состав затрат, связанных с обеспечением деятельности организации, включаются:

- расходы на содержание персонала;
- расходы на материалы;
- амортизация по основным средствам и нематериальным активам;
- организационные и управленческие расходы;
- отчисления в резервы - оценочные обязательства некредитного характера;
- прочие расходы, связанные с обеспечением деятельности.

- Признание коммерческих и управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.7. Бухгалтерская отчетность

- Состав и содержание годовой бухгалтерской отчетности

Организация применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) в текстовой и табличной форме.

Критерии определения существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности

Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5%.

- Качественный критерий существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности, определяется исходя из специфики деятельности Организации

Основание: п. 44 ФСБУ 4/2023

- Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете

Основание: п. 3 ПБУ 22/2010, п. 4 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

- Способ раскрытия существенной информации об объектах бухгалтерского учета

Основание: п. 44 ФСБУ 4/2023

- в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

- Раскрытие информации по отчетным сегментам в бухгалтерской отчетности

Основание: п. 27 ПБУ 12/2010

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не должна раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

В деятельности Общества отчетных сегментов не выделяется. Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Организации и оценке результатов её деятельности, осуществляют анализ деятельности Организации в целом, как единого сегмента.

- Способ представления в Отчете о финансовых результатах доходов и связанных с ними расходов

Основание: п. 18.2. ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10 П 28 ФСБУ 4/2023

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств, ценных бумаг) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки ценных бумаг, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общество может применять формы табличных пояснений из приложения №8 к ФСБУ 4/2023 (далее – приложение №8), и в текстовых пояснениях сделать ссылки на таблицы в составе табличных пояснений

3.1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТРОКИ 1170 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблицах 1.1 табличной части Пояснений.

Признаки обесценения финансовых вложений на 31.12.2025, 31.12. 2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

3.2. ЗАПАСЫ (СТР. 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблицах 2.1 и 2.2 табличной части Пояснений.

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблицах 3.1 и 3.2 табличной части Пояснений.

Сомнительная задолженность на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 года не выявлена.

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчетные счета	1 348	650	435
Депозитные счета	95 000	75 000	
Итого денежные средства в бухгалтерском балансе	96 348	75 650	435

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств на 31.12.2025 г. отражены прочие поступления на сумму — 14 255 тыс. руб. (в 2024 году – 18 957 тыс. руб.), в т. ч.:

Сумма полученных в отчетном периоде процентов на неснижаемый остаток на расчетном счете, открытом в (АО «Совкомбанк») – 10 037 тыс. руб. (2024 году – 5 346 тыс. руб.);

Проценты по депозитам – 2 467 тыс. руб. (в 2024 году – 584 тыс. руб.);

Штрафы, пени по договорам – 702 тыс. руб. (в 2024 году – 0 руб.);

Возврат сумм от поставщиков – 0 тыс. руб. (в 2024 году – 256 тыс. руб.);

Обеспечительный платеж по договору (свернуто) – 00 тыс. руб. (в 2024 году – 12 771 руб.);

В 2025 году сумма НДС – 1 049 тыс. руб. (в 2024 году – 0 руб.).

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств на 31.12.2025 г. отражены прочие платежи на общую сумму – 18 989 тыс. руб. (в 2024 году – 1 486 тыс. руб.), в т.ч.:

Платежи в бюджет – 202 тыс. руб. (в 2024 году – 33 тыс. руб.).

Расчеты с подотчетными лицами – 615 тыс. руб. (в 2024 году – 580 тыс. руб.);

Штрафы, пени, неустойки по договорам – 4 780 тыс. руб. (в 2024 году – 517 тыс. руб.);

Возврат обеспечительного платежа – 12 771 тыс. руб. (в 2024 году – 00 тыс. руб.);

Расчетно-кассовое обслуживание – 621 тыс. руб. (в 2024 году – 356 тыс. руб.).

3.5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Уставном капитале ООО «Каравай» в размере 100%, номинальной стоимостью 10 тыс. руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.6. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	13 569	166 204	113 371
Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса)	8 317	31 653	27 296
Итого чистые активы	127 342	134 551	86 075

3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в таблице 4.1 табличной части Пояснений.

3.8. ВЫРУЧКА (СТР. 2110 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Выручка по видам деятельности составила:

Выручка по видам деятельности	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
Оптовая торговля зерном	346 837	692 562
Итого	346 837	692 562

3.9 РАСХОДЫ

Расходы по видам затрат раскрыты в таблице 5 табличной части Пояснений.

3.10 КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2210 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
Расходы на оплату труда работников	7 545	10 397
Страховые взносы	1 344	1 652
Транспортные расходы	49 228	99 588
Прочие	4 806	3 953
Итого	62 923	115 590

3.11 УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
Расходы на оплату труда работников управления	2 691	1 889
Страховые взносы работников управления	525	526
Аренда помещения, связь, почтовые услуги	658	616
Итого	3 874	3 031

3.12 ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (СТР. 2320 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
Проценты от обслуживающего банка за использование денег на расчетном или депозитном счете;	12 380	6 207
Итого	12 380	6 207

3.13. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (СТР. 2330 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
Проценты, уплачиваемые по кредитам и займам	78	371
Итого	78	371

3.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТР. 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих доходов

Наименование доходов	за 2025 год	за 2024 год
Премия от поставщика	12 280	-
Штрафы, неустойки по хозяйственным договорам	2 020	1 435
Итого	14 300	1 435

3.15. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих расходов

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
Расходы на услуги банка	89	102
Штрафы, неустойки по договорам	5 482	517
Госпошлина	202	0
Комиссия банка за выделение лимита ВКЛ	532	157
Прочие, несущественные расходы	236	296
Итого	6 541	1 072

3.16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2025 году ООО «Каравай» при расчете налога на прибыль руководствовалось ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Общий размер налога на прибыль, начисленный для уплаты в бюджет, составил 9 403 тысяч рублей (по итогам 2024 года – 16 649 тыс. руб.).

Ставка по налогу на прибыль в 2025 году – 25%, в 2024 году – 20%.

Условный расход по налогу по прибыли – 9 299 тыс. руб. (за 2024 год – 16 625 тыс. руб.).

Постоянный налоговый расход составил 104 тыс. руб. (в 2024 году - 24 тыс. руб. (связан с отражением в бухгалтерском учете расходов, не принимаемых для целей налогового учета).

3.17. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчетные счета	1 348	650	435
Депозитные счета	95 000	75 000	
Итого денежные средства в бухгалтерском балансе	96 348	75 650	435

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств на 31.12.2025 г. отражены прочие поступления на сумму — 14 255 тыс. руб. (в 2024 году — 18 957 тыс. руб.), в т. ч.:

Сумма полученных в отчетном периоде процентов на неснижаемый остаток на расчетном счете, открытом в (АО «Совкомбанк») — 10 037 тыс. руб. (2024 году — 5 346 тыс. руб.);

Проценты по депозитам — 2 467 тыс. руб. (в 2024 году — 584 тыс. руб.);

Штрафы, пени по договорам — 702 тыс. руб. (в 2024 году — 0 руб.);

Возврат сумм от поставщиков — 0 тыс. руб. (в 2024 году — 256 тыс. руб.);

Обеспечительный платеж по договору (свернуто) — 00 тыс. руб. (в 2024 году — 12 771 руб.);

В 2025 году сумма НДС — 1 049 тыс. руб. (в 2024 году — 0 руб.).

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств на 31.12.2025 г. отражены прочие платежи на общую сумму — 18 989 тыс. руб. (в 2024 году — 1 486 тыс. руб.), в т.ч.:

Платежи в бюджет — 202 тыс. руб. (в 2024 году — 33 тыс. руб.).

Расчеты с подотчетными лицами — 615 тыс. руб. (в 2024 году — 580 тыс. руб.);

Штрафы, пени, неустойки по договорам — 4 780 тыс. руб. (в 2024 году — 517 тыс. руб.);

Возврат обеспечительного платежа — 12 771 тыс. руб. (в 2024 году — 0 тыс. руб.);

Расчетно-кассовое обслуживание — 621 тыс. руб. (в 2024 году — 356 тыс. руб.).

3.18.Операции со связанными сторонами

Учредителями ООО «Каравай» являются Глазов Игорь Анатольевич (95%) и Глазова Елена Витальевна (5%).

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала (состав не раскрывается в связи с тем, что не получено согласие физических лиц) за 2025 составило 2 284 тыс. руб. (включая НДФЛ), страховые взносы — 454 тыс. руб. (за 2024 год — 2 932 тыс. руб. (включая НДФЛ), страховые взносы — 510 тыс. руб.).

Информация о выплаченных дивидендах представлена в Отчете об изменении капитала и Отчете о движении денежных средств.

3.19.Информация об участии в совместной деятельности

Организация не является участником договоров о совместной деятельности.

3.20.Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

3.21.Информация об условных обязательствах и условных активах

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.22.Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО "Каравай" подготовлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

3.23. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

В 2025 году на деятельность Общество оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Организации.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Организации рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом

3.24. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь. При ведении хозяйственной деятельности Общество потенциально подвергается следующим рискам:

Рыночный риск.

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры могут повлиять на финансовый результат деятельности Общества или стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Инфляционный риск.

Рост инфляционных показателей в России может привести к росту расходов Общества, в частности на выплату заработной платы, приобретение товарно-материальных ценностей, работ/услуг и т.д., тем самым оказать негативное влияние на деятельность Общества. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Общество планирует принять необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции, такие как: оптимизация расходов, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, и др.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Риски социально-экономического положения РФ.

В 2022 году в отношении России были введены новые санкции против различных секторов экономики. Основные из них: госдолг и инвестиции; экспорт и импорт; авиасообщение; банки; медиа и Интернет; визы и дипломатические отношения; разрыв деловых связей. Руководство Общества полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски социально-экономического положения РФ.

Изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Руководство Общества полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с такими проверками.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное влияние на деятельность Общества вследствие негативного представления о качестве услуг компании. Репутационные риски оцениваются как несущественные.

Генеральный директор

Глазов И.А.

19.01.2026 г.

