

# Общество с ограниченной ответственностью

## «КАРИБИАН»

ИНН/КПП 7709497057 / 770901001 ОГРН 1167746646957

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Сокращенное наименование - (ООО «КАРИБИАН»)

Юридический адрес - 109004, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 54, стр. 2, этаж 4, пом. I, ком. 1

Дата государственной регистрации - 11.07.2016

Среднесписочная численность сотрудников - 9

#### 1. Общая информация об организации

ООО «КАРИБИАН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

#### 2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями.

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 4. Основные средства

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

| Наименование показателя                                                | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             | На конец периода                               |                                             |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                        |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                                        |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |                                                |                                             |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 4 256                                          | (3 702)                                     | -                   | -                                              | -                                           | (480)       | 4 256                                          | (4 182)                                     |
|                                                                        | 3а 2024 г. | 4 256                                          | (2 601)                                     | -                   | -                                              | -                                           | (1 101)     | 4 256                                          | (3 702)                                     |
| в том числе:<br>Офисное оборудование                                   | 3а 2025 г. | 3 149                                          | (2 704)                                     | -                   | -                                              | -                                           | (384)       | 3 149                                          | (3 088)                                     |
|                                                                        | 3а 2024 г. | 3 149                                          | (1 754)                                     | -                   | -                                              | -                                           | (950)       | 3 149                                          | (2 704)                                     |
| Производственные и хозяйственный инвентарь                             | 3а 2025 г. | 289                                            | (220)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (69)        | 289                                            | (289)                                       |
|                                                                        | 3а 2024 г. | 289                                            | (138)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (83)        | 289                                            | (220)                                       |
| Другие виды основных средств                                           | 3а 2025 г. | 818                                            | (778)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (27)        | 818                                            | (805)                                       |
|                                                                        | 3а 2024 г. | 818                                            | (709)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (68)        | 818                                            | (778)                                       |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                    | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -                                              | -                                           |
|                                                                        | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -                                              | -                                           |

### 5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов

| Наименование показателя        | Период     | На начало года            | Изменения за период |                           |                           |                        | На конец периода          |
|--------------------------------|------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|
|                                |            | фактическая себестоимость | затраты             | списано                   | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость |
|                                |            |                           |                     | фактическая себестоимость | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |
| Запасы - всего                 | 3а 2025 г. | 48 916                    | 160 784             | (167 355)                 | Х                         | Х                      | 42 345                    |
|                                | 3а 2024 г. | 66 764                    | 177 162             | (195 011)                 | Х                         | Х                      | 48 916                    |
| в том числе: Сырье и материалы | 3а 2025 г. | 197                       | 1 019               | (1 032)                   | -                         | -                      | 185                       |
|                                | 3а 2024 г. | 197                       | 1 263               | (1 263)                   | -                         | -                      | 197                       |
| Товары                         | 3а 2025 г. | 48 719                    | 159 765             | (166 323)                 | -                         | -                      | 42 161                    |
|                                | 3а 2024 г. | 66 567                    | 175 900             | (193 748)                 | -                         | -                      | 48 719                    |

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года       | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                      |   | На конец периода     |
|----------------------------------------------------|------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|----------------------|---|----------------------|
|                                                    |            | по условиям договора | поступило                                                                                                                    |                                    | списано  |            | переклассифицировано |   | по условиям договора |
|                                                    |            |                      | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы |                      |   |                      |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего     | 3а 2025 г. | -                    | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                    | - | -                    |
|                                                    | 3а 2024 г. | -                    | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                    | - | -                    |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего    | 3а 2025 г. | 34 428               | 44 922                                                                                                                       | -                                  | (34 810) | -          | -                    | - | 44 540               |
|                                                    | 3а 2024 г. | 34 227               | 28 585                                                                                                                       | 1                                  | (28 385) | -          | -                    | - | 34 428               |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 551                  | 261                                                                                                                          | -                                  | (109)    | -          | -                    | - | 703                  |
|                                                    | 3а 2024 г. | 10 175               | 453                                                                                                                          | -                                  | (10 077) | -          | -                    | - | 551                  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками               | 3а 2025 г. | 20 897               | 34 935                                                                                                                       | -                                  | (23 312) | -          | -                    | - | 32 520               |
|                                                    | 3а 2024 г. | 16 558               | 20 963                                                                                                                       | -                                  | (16 623) | -          | -                    | - | 20 897               |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками      | 3а 2025 г. | 11 461               | 117                                                                                                                          | -                                  | (10 679) | -          | -                    | - | 899                  |
|                                                    | 3а 2024 г. | 6 166                | 6 887                                                                                                                        | 1                                  | (1 594)  | -          | -                    | - | 11 461               |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | 3а 2025 г. | 909                  | 9 580                                                                                                                        | -                                  | (150)    | -          | -                    | - | 10 339               |
|                                                    | 3а 2024 г. | 879                  | 31                                                                                                                           | -                                  | (1)      | -          | -                    | - | 909                  |

|                                                  |            |        |        |   |          |   |   |        |
|--------------------------------------------------|------------|--------|--------|---|----------|---|---|--------|
| Расчеты по налогам и сборам                      | 3а 2025 г. | 51     | -      | - | (1)      | - | - | 50     |
|                                                  | 3а 2024 г. | 63     | -      | - | (12)     | - | - | 51     |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | -      | -      | - | -        | - | - | -      |
|                                                  | 3а 2024 г. | 1      | -      | - | -        | - | - | -      |
| Расходы будущих периодов                         | 3а 2025 г. | 14     | 29     | - | (14)     | - | - | 29     |
|                                                  | 3а 2024 г. | 77     | 14     | - | (77)     | - | - | 14     |
| Расчеты с факторинговым и компаниями             | 3а 2025 г. | 545    | -      | - | (545)    | - | - | -      |
|                                                  | 3а 2024 г. | 308    | 236    | - | -        | - | - | 545    |
| Итого                                            | 3а 2025 г. | 34 428 | 44 922 | - | (34 810) | - | X | 44 540 |
|                                                  | 3а 2024 г. | 34 227 | 28 585 | 1 | (28 385) | - | X | 34 428 |

## 8. Обязательства

### Наличие и движение обязательств

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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. | 34 792         | 6 427                                                                                              | -                                  | -        | -         | -                    | 41 219           |
|                                                    | 3а 2024 г. | 47 459         | -                                                                                                  | -                                  | (12 667) | -         | -                    | 34 792           |
| в том числе: Долгосрочные кредиты                  | 3а 2025 г. | 12 722         | 1 347                                                                                              | -                                  | -        | -         | -                    | 14 069           |
|                                                    | 3а 2024 г. | 21 389         | -                                                                                                  | -                                  | (8 667)  | -         | -                    | 12 722           |
| Долгосрочные займы                                 | 3а 2025 г. | 22 070         | 5 080                                                                                              | -                                  | -        | -         | -                    | 27 150           |
|                                                    | 3а 2024 г. | 26 070         | -                                                                                                  | -                                  | (4 000)  | -         | -                    | 22 070           |
| Краткосрочные обязательства - всего                | 3а 2025 г. | 72 013         | 23 821                                                                                             | 7                                  | (28 439) | -         | -                    | 67 401           |
|                                                    | 3а 2024 г. | 75 476         | 69 512                                                                                             | 85                                 | (73 060) | -         | -                    | 72 013           |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 70 221         | 23 324                                                                                             | -                                  | (27 760) | -         | -                    | 65 785           |
|                                                    | 3а 2024 г. | 73 273         | 68 933                                                                                             | -                                  | (71 985) | -         | -                    | 70 221           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками               | 3а 2025 г. | 207            | 360                                                                                                | -                                  | (224)    | -         | -                    | 343              |
|                                                    | 3а 2024 г. | 454            | 75                                                                                                 | -                                  | (322)    | -         | -                    | 207              |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками      | 3а 2025 г. | 881            | 68                                                                                                 | -                                  | (369)    | -         | -                    | 580              |
|                                                    | 3а 2024 г. | 1 135          | 411                                                                                                | -                                  | (665)    | -         | -                    | 881              |
| Расчеты с прочими                                  | 3а 2025 г. | 279            | (7)                                                                                                | 7                                  | (180)    | -         | -                    | 99               |

|                                                  |            |         |        |    |          |   |   |         |
|--------------------------------------------------|------------|---------|--------|----|----------|---|---|---------|
| покупателями и заказчиками                       | За 2024 г. | 277     | (48)   | 85 | (35)     | - | - | 279     |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | За 2025 г. | 2       | (2)    | -  | 93       | - | - | 93      |
|                                                  | За 2024 г. | 5       | -      | -  | (3)      | - | - | 2       |
| Проценты по займам и кредитам                    | За 2025 г. | 281     | 65     | -  | -        | - | - | 346     |
|                                                  | За 2024 г. | 332     | -      | -  | (51)     | - | - | 281     |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 141     | 13     | -  | -        | - | - | 154     |
|                                                  | За 2024 г. | -       | 141    | -  | -        | - | - | 141     |
| Расчеты с подотчетными лицами                    | За 2025 г. | -       | -      | -  | -        | - | - | -       |
|                                                  | За 2024 г. | -       | -      | -  | -        | - | - | -       |
| Итого                                            | За 2025 г. | 106 805 | 30 248 | 7  | (28 439) | - | X | 108 620 |
|                                                  | За 2024 г. | 122 935 | 69 512 | 85 | (85 727) | - | X | 106 805 |

## 9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 13 333 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Михайлов Антон Константинович, доля участия — 60 процентов, Коваленко Альфия Вильевна, доля участия – 40 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 108 046 руб.

## 11. Выручка и основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 251,867 млн. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с тем, что основные товары, которые продает Общество, являются импортными, и существенно зависят от санкций против РФ и сложностями в их оплате и логистике.

## 12. Расходы

### Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 163 736    | 193 884    |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 9 279      | 10 119     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 1 899      | 1 912      |
| Амортизация                                                                                         | 480        | 1 101      |
| Прочие затраты                                                                                      | 56 534     | 64 943     |
| Итого по элементам                                                                                  | 231 928    | 271 960    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |

|                                             |         |         |
|---------------------------------------------|---------|---------|
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 231 928 | 271 960 |
|---------------------------------------------|---------|---------|

### **13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Управляющий ИП Михайлов А.К.