Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
ООО «КАРПАТИ»

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КАРПАТИ».
1.2. ИНН 9106014112, КПП 910601001, ОГРН 1199112002330
1.3. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:
- Стегура Иван Алексеевич с долей 50 процентов;
- Стегура Александр Иванович с долей 50 процентов;
1.4. Место нахождения: 296300, Республика Крым, Первомайский район, пгт Первомайское, ул Ленина, 134.
1.5. Основной вид деятельности:
ОКВЭД 47.25 — Торговля розничная напитками в специализированных магазинах.
ОКВЭД 47.26 — торговля розничная табачными изделиями в специализированных магазинах;
ОКВЭД 47.11 — торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки в специализированных магазинах.
1.6. Единица измерения: Отчетность составлена в тысячах рублей (тыс. руб.).
1.7. Общие положения: Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную форму отчетности.
1.8. Аудит: Обязательный аудит бухгалтерской отчетности в 2025 году не проводился.

2. Существенные факты, связанные с изменением учетной политики

В отчетном периоде изменений учетной политики по сравнению с предыдущим годом не производилось. Активы и обязательства оцениваются по первоначальной стоимости с учетом амортизации (для основных средств) и переоценки в случаях, предусмотренных законодательством.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

3.1. Актив
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170):
Показатель на 31.12.2025 составляет 69 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 69 тыс. руб., на 31.12.2023 — 69 тыс. руб.). В составе показателя отражаются долгосрочные финансовые вложения, величина которых не менялась в течение последних трех лет.

Запасы (строка 1210):
Остаток запасов на конец 2025 года составил 836 тыс. руб., что значительно выше показателя прошлого года (255 тыс. руб. на 31.12.2024). Запасы составляют товары для перепродажи.
Рост запасов (на 581 тыс. руб.) обусловлен следующими факторами: расширением ассортимента реализуемой продукции в 3-м квартале 2025 года за счет включения табачных изделий, сезонным накоплением товарных запасов в преддверии новогодних праздников.
Алкогольная и табачная продукция учитываются обособленно в соответствии с требованиями законодательства.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):
Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации по состоянию на 31.12.2025 составил 187 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 72 тыс. руб.). Увеличение остатка денежных средств связано с ростом выручки от реализации в конце отчетного периода.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1260):

Показатель на 31.12.2025 составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 0 тыс. руб., на 31.12.2023 — 0 тыс. руб.). В составе данной строки существенных показателей не числится.

3.2. Пассив

Капитал (строка 1300):
На 31.12.2025 величина капитала составила 6 549 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 4 106 тыс. руб.). Увеличение капитала на 2 443 тыс. руб. обусловлено полученной чистой прибылью в 2025 году (1 329 тыс. руб.) и сезонным накоплением товарных запасов.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510):
На 31.12.2025 сумма краткосрочных займов составляет 300 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 300 тыс. руб., на 31.12.2023 — 200 тыс. руб.). Задолженность представлена займами, предоставленными учредителями общества на пополнение оборотных средств. Займы являются беспроцентными, что отражено в отчете о финансовых результатах — «Проценты к уплате» — 0 тыс. руб.). Срок погашения займов — в течение 12 месяцев.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):
На 31.12.2025 задолженность перед поставщиками и подрядчиками, а также по расчетам с бюджетом и персоналом составила 3 571 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 2 709 тыс. руб.). Рост кредиторской задолженности (на 862 тыс. руб.) связан с увеличением объемов закупки товаров для перепродажи в конце года, в том числе алкогольной и табачной продукции, по условиям договоров с отсрочкой платежа. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

4. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах

Выручка (строка 2110):
За 2025 год выручка от реализации товаров составила 3 502 тыс. руб., что на 1 016 тыс. руб. (или 40,8%) выше показателя 2024 года (2 486 тыс. руб.). Рост выручки обусловлен расширением ассортимента за счет включения табачных изделий (с 4-го квартала 2025 года);

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):
Расходы за 2025 год составили 3 298 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 2024 годом (2 063 тыс. руб.) на 1 235 тыс. руб. В составе расходов отражены стоимость приобретенных товаров (напитки, алкогольная продукция, табачные изделия), включая сумму акцизов, уплаченных поставщикам в цене товара, расходы на аренду торгового помещения, оплату труда персонала, расходы, связанные с получением и обслуживанием лицензии на розничную продажу алкогольной продукции, прочие сопутствующие издержки.
Рост расходов пропорционален росту выручки.

Проценты к уплате (строка 2330):
Проценты к уплате за 2025 год составили 0 тыс. руб. (за 2024 год — 0 тыс. руб.). Проценты не начислялись, поскольку займы учредителей являются беспроцентными.

Прочие доходы (строка 2340):
Прочие доходы за 2025 год составили 39 тыс. руб. (2024 год: 45 тыс. руб.).

Прочие расходы (строка 2350):
Прочие расходы за 2025 год составили 755 тыс. руб., что значительно ниже уровня 2024 года (2 099 тыс. руб.). Снижение связано с оптимизацией внереализационных затрат и отсутствием в отчетном периоде списаний.

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400):
По итогам 2025 года организацией получена чистая прибыль в размере 1 329 тыс. руб., против убытка в размере 198 тыс. руб. в 2024 году. Положительный финансовый результат

обусловлен ростом выручки, опережающим темп роста расходов по обычным видам деятельности, существенным снижением прочих расходов, положительным эффектом от расширения ассортимента (алкогольная и табачная продукция) в 4-м квартале 2025 года;

5. Сведения о задолженности

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует. Задолженность по займам перед учредителями является текущей и погашается в установленные договорами сроки.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, повлиявших на финансовое состояние организации, не произошло.

Директор ООО «Карпати» _____ И.А. Стегура

30 марта 2026 г.