

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «КРЫМСКАЯ КОРЗИНА» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КРЫМСКАЯ КОРЗИНА»

ИНН: 9103067973

ОКПО: 00865289

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)

Юридический адрес: 295022, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Кубанская, д. 23А

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 47.11 — Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

Система налогообложения: Общая система налогообложения (ОСНО)

Уставный капитал: 223 311 000 руб.

Единственный участник: Шевцов Иван Васильевич (100% доля)

Директор: Пушкин Сергей Вячеславович

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 42 человека

Бухгалтерская отчётность подлежит обязательному аудиту: Да

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОБЫТИЯ ОТЧЁТНОГО ПЕРИОДА

2.1. Прекращение розничной деятельности

В течение 2025 года в связи с неблагоприятной экономической ситуацией, обусловленной:

- значительным увеличением арендной платы и расходов на содержание торговых площадей;
- недостаточностью рынка в обеспечении товарных запасов по рентабельной цене;
- снижением рентабельности розничных продаж,

были приняты решения о закрытии всех магазинов розничной сети и проведении масштабной распродажи товарных запасов с существенной уценкой.

2.2. Сокращение персонала

В марте и апреле 2025 года проведено массовое сокращение штата — уволены 245 сотрудников. Расчёт с увольняемыми работниками произведён в полном объёме в соответствии с требованиями Трудового кодекса РФ.

На 01.01.2026 в штате остались 10 сотрудников, находящихся в отпуске по уходу за ребёнком.

2.3. Банкротство

В отношении Общества возбуждено производство по делу о несостоятельности (банкротстве).

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. Внеоборотные активы (раздел I)

Итого по разделу I: 262 388 тыс. руб. (снижение с 266 207 тыс. руб.)

3.1.1. Нематериальные активы (стр. 1110): 223 211 тыс. руб.

Без изменений за все три отчётных периода. Нематериальные активы представлены товарными знаками и иными объектами интеллектуальной собственности, находящимися в организации. Амортизация по ним не начисляется ввиду неопределённого срока полезного использования (в соответствии с ПБУ 14/2007).

3.1.2. Основные средства (стр. 1150): 29 979 тыс. руб.

Снижение на 9 611 тыс. руб. (с 39 590 тыс. руб.) обусловлено:

- начислением амортизации;
- выбытием основных средств (реализация и ликвидация) в связи с закрытием магазинов.

Структура основных средств:

- Пригодные к использованию: 15 184 тыс. руб. (снижение с 27 917 тыс. руб.)
- Незавершённое строительство: 13 167 тыс. руб. (рост с 9 941 тыс. руб.)
- Иные незавершённые капитальные вложения: 1 628 тыс. руб.

Рост незавершённого строительства на 3 226 тыс. руб. связан с капитальными вложениями, произведёнными в начале 2025 года до принятия решения о закрытии магазинов.

3.1.3. Финансовые вложения (стр. 1170): 49 тыс. руб.

Без изменений. Представлены вкладом в уставный капитал ООО «Корзина Севастополь».

3.1.4. Отложенные налоговые активы (стр. 1180): 9 149 тыс. руб.

Рост на 5 793 тыс. руб. (с 3 356 тыс. руб.) обусловлен формированием значительного убытка в отчётном периоде, который создаёт временную разницу для целей налогообложения прибыли.

3.2. Оборотные активы (раздел II)

Итого по разделу II: 371 549 тыс. руб. (снижение с 461 204 тыс. руб.)

3.2.1. Запасы (стр. 1210): 8 904 тыс. руб.

Существенное снижение на 85 744 тыс. руб. (с 94 648 тыс. руб.) обусловлено:

- полной распродажей товарных запасов с существенной уценкой при закрытии магазинов (товары на 31.12.2025: 0 тыс. руб. против 68 238 тыс. руб. в 2024 г.);
- снижением запасов сырья и материалов до 8 904 тыс. руб. (с 26 410 тыс. руб.).

3.2.2. Дебиторская задолженность (стр. 1230): 334 752 тыс. руб.

Рост на 6 239 тыс. руб. (с 328 513 тыс. руб.).

Структура дебиторской задолженности:

- Расчёты с покупателями и заказчиками: 9 008 тыс. руб.
- Расчёты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные): 200 548 тыс. руб. — основная доля (60%)
- Расчёты с разными дебиторами и кредиторами: 125 592 тыс. руб.
- Расчёты по НДС: 45 тыс. руб.
- Прочие: 114 тыс. руб.

Значительная дебиторская задолженность по расчётам с поставщиками (200 548 тыс. руб.) связана с выданными авансами, возврат которых затруднён в условиях прекращения хозяйственной деятельности. Организация ведёт претензионную работу по взысканию данной задолженности.

3.2.3. Денежные средства (стр. 1250): (729) тыс. руб.

Отрицательное сальдо обусловлено наличием переводов в пути с отрицательным значением (-740 тыс. руб.). Остаток на расчётных счетах составляет 11 тыс. руб.

3.2.4. Прочие оборотные активы (стр. 1260): 28 543 тыс. руб.

Рост на 1 052 тыс. руб. (с 27 491 тыс. руб.) связан с увеличением выявленных недостач и потерь от порчи ценностей до 28 539 тыс. руб. (с 27 434 тыс. руб.), что обусловлено инвентаризацией при закрытии магазинов.

3.3. Капитал и резервы (раздел III)

Итого по разделу III: 210 881 тыс. руб. (снижение с 304 468 тыс. руб.)

3.3.1. Уставный капитал (стр. 1310): 223 311 тыс. руб.

Без изменений. Соответствует учредительным документам.

3.3.2. Нераспределённая прибыль / непокрытый убыток (стр. 1370): (12 430) тыс. руб.

Существенное изменение с 81 157 тыс. руб. (прибыль) до (12 430) тыс. руб. (убыток) — изменение на 93 587 тыс. руб. — обусловлено получением чистого убытка за 2025 год в размере 93 586 тыс. руб.

3.4. Долгосрочные обязательства (раздел IV)

Итого по разделу IV: 149 727 тыс. руб. (рост с 143 913 тыс. руб.)

3.4.1. Заёмные средства (стр. 1410): 145 578 тыс. руб.

Рост на 6 678 тыс. руб. (с 138 900 тыс. руб.) связан с начислением процентов по долгосрочным кредитам.

3.4.2. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420): 4 149 тыс. руб.

Снижение на 864 тыс. руб. (с 5 013 тыс. руб.) связано с частичным погашением временных разниц.

3.5. Краткосрочные обязательства (раздел V)

Итого по разделу V: 273 329 тыс. руб. (снижение с 279 031 тыс. руб.)

3.5.1. Заёмные средства (стр. 1510): 118 923 тыс. руб.

Рост на 18 923 тыс. руб. (с 100 000 тыс. руб.) обусловлен начислением процентов по кредитам и займам. Основная сумма краткосрочных кредитов не изменилась (100 000 тыс. руб.).

3.5.2. Кредиторская задолженность (стр. 1520): 154 406 тыс. руб.

Снижение на 24 625 тыс. руб. (с 179 031 тыс. руб.) обусловлено частичным погашением обязательств перед поставщиками.

Структура кредиторской задолженности:

- Расчёты с поставщиками и подрядчиками: 128 216 тыс. руб. (основная доля — 83%)
- Расчёты с покупателями (полученные авансы): 6 794 тыс. руб.
- Сальдо по ЕНС: 5 254 тыс. руб.
- Расчёты с разными дебиторами и кредиторами: 13 914 тыс. руб.
- Прочие: 228 тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка (стр. 2110): 113 304 тыс. руб.

Снижение на 1 154 257 тыс. руб. (91%) по сравнению с 2024 годом (1 267 561 тыс. руб.) обусловлено закрытием всех магазинов розничной сети в 2025 году. Основная часть

выручки получена в I квартале 2025 года до начала массового закрытия торговых точек. Выручка по основной группе СЭЗ составила 110 002 тыс. руб.

4.2. Себестоимость продаж (стр. 2120): 142 681 тыс. руб.

Превышение себестоимости над выручкой объясняется масштабной уценкой товарных остатков при распродаже, когда товары реализовывались ниже закупочной стоимости.

4.3. Валовый убыток (стр. 2100): (29 377) тыс. руб.

Отрицательная валовая прибыль (против 252 522 тыс. руб. прибыли в 2024 г.) — прямое следствие распродажи товаров ниже себестоимости.

4.4. Коммерческие расходы (стр. 2210): 41 620 тыс. руб.

Снижение на 169 991 тыс. руб. (с 211 611 тыс. руб.) связано с закрытием магазинов и прекращением арендных платежей, расходов на содержание торговых площадей и оплату труда торгового персонала.

4.5. Убыток от продаж (стр. 2200): (70 997) тыс. руб.

Против прибыли 40 911 тыс. руб. в 2024 году. Обусловлен совокупностью факторов: падение выручки, распродажа ниже себестоимости, остаточные коммерческие расходы.

4.6. Проценты к получению (стр. 2320): (30 125) тыс. руб.

Расходы по обслуживанию кредитных обязательств. Рост на 6 063 тыс. руб. (с 24 062 тыс. руб.) связан с увеличением кредитного портфеля (долгосрочный кредит 145 578 тыс. руб. + краткосрочный 100 000 тыс. руб.).

4.7. Прочие доходы и расходы (стр. 2340, 2350):

- Прочие доходы: 6 014 тыс. руб. (в т.ч. реализация и ликвидация ОС: 4 653 тыс. руб.)
- Прочие расходы: 5 135 тыс. руб. (в т.ч. ликвидация ОС: 3 725 тыс. руб.)
- Сальдо: 879 тыс. руб. (положительное)

4.8. Убыток до налогообложения (стр. 2300): (100 243) тыс. руб.

Против прибыли 12 000 тыс. руб. в 2024 году.

4.9. Налог на прибыль (стр. 2410): 6 657 тыс. руб. (положительное значение)

Обусловлено отложенным налоговым активом: убыток 2025 года формирует право на уменьшение налоговой базы будущих периодов.

4.10. Чистый убыток (стр. 2400): (93 586) тыс. руб.

Против чистой прибыли 10 628 тыс. руб. в 2024 году.

5. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отношении ООО «КРЫМСКАЯ КОРЗИНА» существует значительная неопределённость, связанная с продолжением деятельности организации. По состоянию на 31.12.2025:

- нераспределённый убыток: (12 430) тыс. руб.;
- чистый убыток за 2025 год: (93 586) тыс. руб.;
- выручка сократилась на 91% (с 1 267 561 до 113 304 тыс. руб.);
- все магазины розничной сети закрыты;
- в отношении Общества возбуждено дело о банкротстве;
- совокупные обязательства (423 056 тыс. руб.) существенно превышают оборотные активы (371 549 тыс. руб.).

Бухгалтерская отчётность составлена с учётом существенной неопределённости в отношении непрерывности деятельности, связанной с возбуждением дела о несостоятельности (банкротстве).

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на дату подписания отчётности (26 марта 2026 г.) продолжается производство по делу о несостоятельности (банкротстве) Общества. Существенных событий, влияющих на финансовое положение организации после отчётной даты, не выявлено.

Директор ООО «КРЫМСКАЯ КОРЗИНА»
Пушкин Сергей Вячеславович

Дата: «26» марта 2026 г.