Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	63	(63)	-	(63)	63	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	63	(63)	-	-	-	-	-	-	-	63	(63)
в том числе:	5101	за 2024 г.	63	(63)	-	(63)	63	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	63	(63)	-	-	-	-	-	-	-	63	(63)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Васильев Леонид Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Васильев Леонид Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Васильев Леонид Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	-	-	-	15 138	(15 138)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023 г.	-	-	-	16 459	(16 459)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	-	-	-	15 138	(15 138)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023 г.	-	-	-	16 459	(16 459)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Васильев Леонид Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	63 023	-	20 993	-	(37 098)	-	-	-	-	-	46 918	-
	5530	за 2023 г.	80 896	-	22 978	-	(40 967)	-	-	-	-	-	63 023	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	62 264	-	20 432	-	(35 823)	-	-	-	-	-	46 873	-
	5531	за 2023 г.	80 387	-	22 110	-	(40 233)	-	-	-	-	-	62 264	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	14	-	156	-	(128)	-	-	-	-	-	42	-
	5532	за 2023 г.	5	-	126	-	(117)	-	-	-	-	-	14	-
Прочая	5513	за 2024 г.	745	-	405	-	(1 148)	-	-	-	-	-	2	-
	5533	за 2023 г.	505	-	742	-	(617)	-	-	-	115	-	745	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	63 023	-	20 993	-	(37 098)	-	-	X	-	-	46 918	-
	5520	за 2023 г.	80 896	-	22 978	-	(40 967)	-	-	X	-	-	63 023	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	40 451	17 079	-	(34 862)	-	-	-	-	22 668
	5580	за 2023 г.	60 290	17 352	-	(37 306)	-	-	115	-	40 451
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	30	15 703	-	(15 648)	-	-	-	-	85
	5581	за 2023 г.	39	17 150	-	(17 159)	-	-	-	-	30
авансы полученные	5562	за 2024 г.	40 288	-	-	(17 872)	-	-	-	-	22 416
	5582	за 2023 г.	60 243	-	-	(19 954)	-	-	-	-	40 288
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	120	953	-	(921)	-	-	-	-	152
	5583	за 2023 г.	8	202	-	(193)	-	-	103	-	120
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	13	423	-	(421)	-	-	-	-	15
	5586	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	13	-	13
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	40 451	17 079	-	(34 862)	-	X	-	-	22 668
	5570	за 2023 г.	60 290	17 352	-	(37 306)	-	X	115	-	40 451

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Васильев Леонид Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	15 138	16 459
Расходы на оплату труда	5620	449	465
Отчисления на социальные нужды	5630	122	114
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	473	603
Итого по элементам	5660	16 182	17 641
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 182	17 641

Руководитель _____ Васильев Леонид Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	42	-	-	42
в том числе: Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	-	42	-	-	42

Руководитель _____ Васильев Леонид Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 462 423	-	-
в том числе: Договор поручительства № 01YQ9P007от 02.09.2020г. по кредитному договору ООО "Агро-Альянс" № 01YQ9L от 17.01.2019 г. по 20.12.2024 г.	5811	356 545	239 121	100 133
Договор поручительства по кредитному договору ООО "Агро-Альянс" (Абинск №1263/СПб-РКЛ/22 от 18.08.2022г.)	5812	-	-	61 502
Договор поручительства по кредитному договору ООО "Агро-Альянс ОМФ" № 1264/СПб-РКЛ/22 от 18.08.2022	5813	-	-	100 425
Догово поручительства по кредитному договору ООО "Южная рисовая компания" № 1262/СПб-РКЛ/22 от 12.08.2022	5814	-	-	400 694
Договор поручительства по кредитному договору ООО "Южная рисовая компания" №1300/СПб-РКЛ/22 от 27.10.2022	5815	-	-	201 661
Договор поручительства №1523-0027-П5 от 14.12.2023 г. по кредитному договору ООО "Агро-Альянс" №1523-0027-КЛ от 14.12.2023 г.	5816	425 625	175 991	-
Договор поручительства №1523-0031-П5 от 22.11.2023г. по кредитному договору ООО "Агро-Альянс" №1523-0031-КЛ от 24.08.2023г.	5817	-	59 645	-
Договор поручительства № ДП08_550C00NKQ2LZMF от 26.09.2023 г. по кредитному договору ООО "Агро-Альянс" № ДП06_550C00NKQ2LZMF от 26.09.2023г.	5818	-	480 597	-
Договор поручительства №1345/СПб-ПЮ-6/23 от 06.03.2023г. по кредитному договору ООО "Агро-Альянс Чернское" №1345/СПб-РКЛ/23 от 06.03.2023г.	5819	-	100 000	-
Договор поручительства №1346/СПб-ПЮ-7/23 от 09.03.203 г. по кредитному договору ООО "Агро-Альянс" Абинск" №1346/СПб-РКЛ/23 от 09.03.2023г.		-	100 000	-
Договор поручительства №1355/СПб-ПЮ-6/23 от 10.03.2023 по кредитному договору ООО "Агро-Альянс ОМФ" № 1355/СПб-РКЛ/23 от 10.03.2023г.		-	150 509	-
Договор поручительства №1356/СПб-ПЮ-6/23 от 10.03.2023г. по кредитному договору ООО "Центральная крупяная компания" №1356/СПб-РКЛ/23 от 10.03.2023г.		-	61 207	-
Договор поручительства № 1436/СПб-ПЮ-1/23 от 10.03.2023г. по кредитному договору ООО "Агро-Альянс ОМФ" № 1436/СПб-РКЛ/23 от 24.08.2023г.		-	3 512	-
Договор поручительства №1487/СПб4-ПЮ-8/23 от 31.10.2023 г. по кредитному договору ООО "Южная рисовая компания" №1487/СПб4-РКЛ/23 от 31.10.2023 г.		-	97 029	-
Договор поручительства №1488/СПб4-ПЮ-8/23 от 31.10.2023 г. по кредитному договору ООО "Агро-Альянс Абинск" №1488/СПБ4-РКЛ/23 от 31.10.2023 г.		-	22 344	-
Договор поручительства №1488/СПб-ПЮ-8/23 от 31.10.20203 по кредитному договору ООО "Агро-Альянс ОМФ" № 1486/СПб-РКЛ/23 от 31.10.2023г.		-	380 589	-

Договор поручительства №OFI34P006 от 17.07.2024 г. по кредитному договору ООО "Южная рисовая компания" №OFI34L от 17.07.2024г.		28 483	-	-
Договор поручительства №OFHB0P007 от 17.07.2024г. по кредитному договору ООО "Южная рисовая компания" № OFHBOL оот 17.07.2024г.		5 326	-	-
Договор поручительства №ДП01_550E01OOG2LZMF от 28.08.2024г. по кредитному договору ООО "Агро-Альянс"№550У0100G2LZMF от 28.08.2024 г.		546 444	-	-
Договор поручительства № 1524-0016-П5 от 12.04.2024г. по кредитному договору ООО "Агро-Альянс Чернское " № 1524-0016-КЛ от 05.04.2024г.		100 000	-	-
		-	-	-

Руководитель _____ **Васильев Леонид Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024 г.		за 2023 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024 г.	5910	-	-	-	-
	за 2023 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2024 г.	5911	-	-	-	-
	за 2023 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Васильев Леонид Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Каскад ЛТД» (ООО «Каскад ЛТД»)

Почтовый адрес: Левашовский пр-т, д. 11/7, строение 4,
муниципальный округ Чкаловское, Санкт-Петербург, РФ, 197198
Адрес места нахождения: Луначарского пр-кт, д. 76, к. 2, литера А,
помещ. 3-Н, вн. тер. г. муниципальный округ № 15,
г. Санкт-Петербург, РФ, 194291
Тел.: +7 (812) 240-43-10; e-mail: a-a@agro-al.ru; www.agro-al.ru
ОКПО 72281447; ОГРН 1247800121645
ИНН 7802959860; КПП 780201001

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Каскад ЛТД»

за 2024 год

Бухгалтерская отчетность ООО «Каскад ЛТД» (далее – Общество) за 2024 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и РСБУ.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Валютой составления отчетности является рубль РФ. Данные в формах отчетности представлены в тысячах рублей. Округления показателей до целой тысячи осуществлялись по правилам математического округления.

1.Сведения об организации

Юридический адрес организации: 194291, Санкт-Петербург, пр. Луначарского. Д.76, корпус 2, литер А, помещение 3Н

Основной вид деятельности: оптовая торговля крупами (ОКВЭД 46.38.24)

Среднесписочная численность работающих в 2024 году составила - 1 человек; в 2023 году - 1 человек.

С 14.12.2023 г. постоянно действующий исполнительный орган предприятия: генеральный директор Васильев Леонид Анатольевич, на основание решения единственного акционера ЗАО «Каскад ЛТД» № 2023/ГД-1 от 11.12.2023г.)

В декабре 2024 г. произошла реорганизация в форме преобразования ЗАО «Каскад ЛТД» в ООО «Каскад ЛТД» (Решение №01-06/2024 от 13.06.2024г. единственного акционера ЗАО «Каскад ЛТД») Запись в ЕГРЮЛ регистрационный номера №12478001216445 от 09.12.2024г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 г. , в котором имело место преобразование, составлена за календарный год и охватывает данные как до, так и после преобразования (бухгалтерский учет у преобразуемых субъектов не прерывался), в том числе указаны сравнительные показатели за предыдущие периоды 2023 и 2022г. (по отчетности ЗАО «Каскад ЛДТ).

Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей.

В 2024г. произошло увеличение уставного капитала за счет нераспределенной прибыли ООО «Каскад ЛТД» в размере 9 500 руб.- что составляет 95 % уставного капитала ООО «Каскад ЛТД»

Выпушены акции обыкновенные именные бездокументарной формы выпуска в количестве 100 штук номинальной стоимостью 5 рублей (государственный регистрационный № 72-1-6584 дата регистрации 19.12.1996, новый государственный регистрационный № 1-01-219608-J присвоен ФСФР России в СЗФО 21.12.2007)общей номинальной стоимостью 500 руб.- что составляет 5% уставного капитала ООО «Каскад ЛТД».

Общее количество акционеров юридических лиц-1(один)-100% Уставного капитала (Общество с ограниченной ответственностью «Агро-Альянс»)

2. Существенные положения учетной политики

2.1. Организация находится на общей системе налогообложения

2. 2. Оценка имущества и обязательств осуществляется согласно требованиям Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, применимым правилам (стандартам) бухгалтерского учета.

2.3. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основании срока полезного использования нематериального актива-10лет.

2.4. Погашение стоимости нематериальных активов осуществляется путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете (счет 05 «Амортизация нематериальных активов).

2.5. Объекты основных средств, стоимостью до 100 000,00 руб. включительно за единицу, а также книги и брошюры признаются затратами на производство по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.

2.6. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных из срока полезного использования этих объектов. Организация эксплуатирует основные средства со сроком полезного использования от 3 лет до 21 года

2.7.Переоценку первоначальной стоимости основных средств ООО «Каскад ЛТД» не производит.

2.8.Материально-производственные запасы отражаются в учете и отчетности при приобретении по фактической себестоимости.

2.9. Определение фактической себестоимости материально-производственных запасов при выбытии или списании в производство производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов)

2.10. Оценка товаров осуществляется по покупной стоимости. Затраты по заготовке товаров, производимые до момента их поступления на склад, включаются в состав расходов на продажу.

2.11.Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости.

2.12. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, обусловленные основным видом деятельности организации. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитикой по статьям расходов.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, в денежной или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

Расходы, подтверждающие документы по которым получены в более поздний период, чем период осуществления затрат, учитываются в период получения документов, а не в период осуществления затрат. Датой осуществления расходов в виде арендных платежей признается последнее число месяца.

Управленческие расходы – расходы, относящиеся к деятельности организации в целом. В состав управленческих расходов включается арендная плата за офисные помещения, зарплата руководства, бухгалтерии, страховые взносы с фонда оплаты труда от зарплаты руководства и бухгалтерии, добровольное медицинское страхование, информационно-консультационные и юридические услуги

2.13. Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами и расходами организации

По видам деятельности, не являющимися предметом деятельности организации, доходы и расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями с соответствующим обоснованием и отражением в бухгалтерском учете (по кредиту счета 90 или 91) осуществляется в зависимости от характера деятельности, вида доходов и условий их получения.

2.14. Организация создает резервы:

-по сомнительным долгам на основании инвентаризации дебиторской задолженности и оценки вероятности погашения этой задолженности. Сомнительной считается задолженность, не подтвержденная актами сверки на 31 декабря отчетного года.

-резерв на отпускные

Общество создает по итогам отчетного периода резерв на оплату отпусков путем ежемесячного отчисления в резерв исходя из определенного на начало года коэффициента. По итогам отчетного периода происходит корректировка суммы резерва относительно количества не отгулянных отпусков сотрудниками Общества.

3.Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Отдельно раскрываются статьи, отношение суммы которых к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%

Существенной ошибкой считается ошибка, составляющая 5% от соответствующей статьи отчетности.

Сведения об отчетности

Актив баланса на 31.12.2024 г. составил 46 928 тыс.руб., на 31.12.2023г. составил 63 044 тыс.руб., на 31.12.2022г. составил 80 941 тыс.руб.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2024 г. составили 24 217 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023г. составили 22 569 тыс.руб.

Валовая прибыль по обычным видам деятельности за 2024 г. составила 3 164 тыс. руб., за 2023 г. составила 3 349 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2024г. составила 1 647 тыс.руб., за 2023г. составила 1 920 тыс. руб.

Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 21 тыс. руб. на 31 декабря 2023г., и 10 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответственно.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств

По строке 4111 в 2024 году поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, от ООО «Агро-Альянс» составляют 489 тыс. руб.; от ООО ЦКК- 14 027 тыс. руб.

По строке 4121 в 2024 году основная оплата поставщикам за товары, работы и услуги в адрес ООО «Союз» составила 15 137 тыс. руб.

По строке 4111 в 2023 году поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, от ООО «Агро-Альянс» составляют 3 350 тыс. руб.; от ООО ЦКК-14 582 тыс. руб.

По строке 4121 в 2023 году основная оплата поставщикам за товары, работы и услуги в сумме 16 460 тыс. руб. произведена в адрес ООО «Союз».

Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Таблице № 5.1 Пояснения к разделу 5 бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 92 тыс. руб. подлежит учету на забалансовом счете 007.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 92 тыс. руб. подлежит учету на забалансовом счете 007.

В связи с ликвидацией юридического лица (определение суда о завершение конкурсного производства от 27.07.2023г.) в 2023г.списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 181 тыс.руб., с забалансового счета 007.

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Таблице № 5.3 Пояснения к разделу 5 бухгалтерской отчетности

По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Нераспределенная прибыль

Общества (строка 1370 бухгалтерского баланса) на 31.12.2024г. составила 24 207 тыс. руб., за 2023 год в сумме 22 569 тыс. руб. и прибыль за предшествующие отчетные периоды в сумме 20 648 тыс. руб.

В оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса) включен резерв предстоящих отпусков в сумме 42 тыс. руб.

Объем продаж

Объем продаж за 2024 год составил -18 302тыс.руб., из них по основному виду деятельности 18 302 тыс. руб.

за 2023 год составил -19 808 тыс. руб. из них по основному виду деятельности 19 808 тыс. руб.

Географические рынки сбыта продукции: Санкт-Петербург, Орловская область.

Сумма коммерческих расходов составила в 2024 году 1 044 тыс. руб.,
в 2023 году -1 182тыс. руб. Состав расходов представлен в таблице:

Наименование показателя	2024 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс.руб.)
Оплата труда	571	604
Арендная плата	362	395
Аудит	0	88
ДМС	0	0
Прочие расходы	111	95
Итого	1044	1182

В 2024-2023 годах создавались и использовались резервы:
-резерв на предстоящую оплату отпусков. Сумма данного резерва на конец 2024 года составил 42 тыс. руб., на конец 2023 года составил 23 тыс. руб.

В состав прочих доходов в 2024 году входят:
-продажа ООО «Агро-Альянс» доли ООО «Агро-Альянс ОМФ» - 311 руб.39 коп.
(договор купли-продажи доли от 15.02.2024г.)

В состав прочих доходов в 2023 году входят:
- восстановление резерва на сомнительную ДЗ – 21 тыс. руб.
- прочие доходы - 323 тыс. руб.

В состав прочих расходов в 2024 году входят:
- расходы за счет чистой прибыли-15 тыс. руб.
- расходы по услугам банков – 43 тыс. руб.

В состав прочих расходов в 2023 году входят:
- расходы за счет чистой прибыли-15 тыс. руб.
- расходы по услугам банков – 43 тыс. руб.
- прочие расходы – 49 тыс. руб.

В статье 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. N 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%. В соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. применена налоговая ставку по налогу на прибыль в размере 25%, что составляет сумму 168 руб., отражено в составе показателе Прочее (стр. 2460) Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Начисленная заработная плата в пользу управленческого персонала (администрация, бухгалтерия, финансовый отдел) за 2024 год составила 430 тыс.руб., за 2023 год составила-452 тыс. руб.. В 2024 и 2023 годах основным видом деятельности организации является оптовая торговля зерном, передача товарных знаков, принадлежащих на праве собственности ООО «Каскад ЛТД», в аренду по лицензионным договорам.

На 31.12.2024 организацией выданы обеспечения в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций:

-Договор поручительства № 01YQ9P007от 02.09.2020г. по кредитному договору ООО «Агро-Альянс» с «АЛЬФА-БАНК АО» № 01YQ9L от 17.01.2019 г. на сумму 356 545 тыс. рублей

-Договор поручительства ,№1523-0027-П5 от 14.12.2023г. по кредитному договору ООО «Агро-Альянс» с «ГАЗПРОМБАНК АО» №1523-0027-КЛ от 14.12.2023 г. на сумму 425 625 тыс. рублей.

-Договор поручительства № OFI34P006 от 17.07.2024г. по кредитному договору ООО «Южная рисовая компания» с « АЛЬФА-БАНК АО» №OFI34L от 17.07.2024г. на сумму 28 483 тыс. рублей.

-Договор поручительства № OFHB0P007 от 17.07.2024 г., по кредитному договору ООО «Южная рисовая компания» с «АЛЬФА-БАНК АО» № OFHBOL от 17.07.2024 г., на сумму 5 326 тыс. рублей.

-Договор поручительства №ДП01_550E01OOG2LZMF от 28.08.2024г., по кредитному договору ООО «Агро-Альянс» с «СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ СБЕРБАНК АО» № 550E0100G2LZMF от 28.08.2024г.на сумму 546 444 тыс. рублей.

-Договор поручительства №1524-0016-П5 от 12.04.2024г.,по кредитному договору ООО «Агро-Альянс Чернское» с «ГАЗПРОМБАНК АО» №1524-0016-КЛ от 05.04.2024г. » на сумму 100 000 тыс. рублей.

На 31.12.2023 организацией выданы обеспечения в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций:

-Договор поручительства, выданный ООО «Агро-Альянс Чернское» по кредитному договору 1345/СПб-РКЛ/23 от 06.03.2023 г. с ПАО «Совкомбанк» на сумму 100 000 тыс. рублей.

-Договор поручительства, выданный ООО «Агро-Альянс» по кредитному договору 01YQ9L от 17.01.2019 г. с АО «Альфа-Банк» на сумму 239 121 тыс. рублей.

-Договор поручительства, выданный ООО «Агро-Альянск Абинск» по кредитному договору 1346/СПб-РКЛ/23 от 09.03.2023 г. с ПАО «Совкомбанк» на сумму 100 000 тыс. рублей.

-Договор поручительства, выданный ООО «Агро-Альянс ОМФ» по кредитному договору 1355/СПб-РКЛ/23 от 10.03.2023 г. с ПАО «Совкомбанк» на сумму 150 509 тыс. рублей.

-Договор поручительства, выданный ООО «Центральная Крупяная Компания » по кредитному договору 1356/СПб-РКЛ/23 от 10.03.2023 г. с ПАО «Совкомбанк» на сумму 61 207 тыс. рублей.

-Договор поручительства, выданный ООО «Агро-Альянс ОМФ» по кредитному договору 1436/СПб4-РКЛ/23 от 24.08.2023 г. с ПАО «Совкомбанк» на сумму 3 512 тыс. рублей.

-Договор поручительства, выданный ООО «Агро-Альянс ОМФ» по кредитному договору 1486/СПб4-РКЛ/23 от 31.10.2023 г. с ПАО «Совкомбанк» на сумму 380 589 тыс. рублей.

-Договор поручительства, выданный ООО «Южная Рисовая компания » по кредитному договору 1487/СПб4-РКЛ/23 от 31.10.2023 г. с ПАО «Совкомбанк» на сумму 97 029 тыс. рублей.

-Договор поручительства, выданный ООО «Агро-Альянск Абинск» по кредитному договору 1488/СПб4-РКЛ/23 от 31.10.2023 г. с ПАО «Совкомбанк» на сумму 22 344 тыс. рублей

-Договор поручительства, выданный ООО «Агро-Альянс Чернское» по кредитному договору 1523-0031-КЛ от 24.08.2023 г. с «Газпромбанк АО» на сумму 59 645 тыс. рублей.

-Договор поручительства, выданный ООО «Агро-Альянс» по кредитному договору 1523-0027-КЛ от 14.12.2023 г. «Газпромбанк АО» на сумму 175 991 тыс. рублей

-Договор поручительства, выданный ООО «Агро-Альянс» по кредитному договору ДП06_550C00NKQ2LZMF от 26.09.2023 г.«ПАО Сбербанк» на сумму 480 597 тыс. рублей

Вероятность возникновения обязательств по выданным обеспечениям низкая.

4. Сведения о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем (физическим лицом, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) ООО «Каскад ЛТД" являются Козырев В.А., Макеев П.В.

Хозяйственных операций с бенефициарными владельцами в 2024 и 2023 годах не производилось.

5. Сведения о связанных сторонах (по состоянию на 31.12.2024 г)

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Каскад ЛТД»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «Агро-Альянс»	Владелец 100% акций предприятия		Управление, поставка товаров, работ и услуг
2	Козырев Виктор Алексеевич	Бенефициарный владелец		Управление
3	Макеев Павел Владимирович	Бенефициарный владелец		Управление
4	Нарышкина Светлана Викторовна	Бенефициарный владелец		Управление

5	Васильев Леонид Анатольевич	Генеральный директор	14.12.2023	Управление

Перечень операций со связанными сторонами в 2024 и 2023 году

№ п/п	Год	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Тип, цели операций со связанными сторонами	Сумма (в том числе НДС)Тыс. руб.	Состояние расчетов со связанной стороной на 31.12.2023 г. Задолженность (тыс. руб.)
1	2024	ООО «Агро-Альянс»	-Реализация услуг и перевыставление услуг третьих лиц в адрес связанной стороны -Реализация услуг связанной стороной	3600	Дебиторская задолженность по всем договорам - 36151; Кредиторская – 24772
2	2024	ООО «Центральная крупяная компания»	Реализация товара в адрес связанной стороны	16832	Дебиторская задолженность 10722
3	2024	Васильев Леонид Анатольевич	Начисление заработной платы в адрес аффилированного лица	65	
4	2023	ООО «Агро-Альянс»	-Реализация услуг в адрес связанной стороны -Реализация услуг связанной стороной	3600 330	Дебиторская задолженность по всем договорам – 52 944 Кредиторская (авансы полученные) - 44317
5	2023	ООО «Центральная крупяная компания»	Реализация товара в адрес связанной стороны	18489	Дебиторская задолженность - 9320
6	2023	Васильев Леонид Анатольевич	Начисление заработной платы в адрес аффилированного лица	9	

6. **События после отчетной даты**

Отсутствуют.

7. **На дату подписания отчетности судебные разбирательства отсутствуют.**

Генеральный директор Васильев Л.А.

21.03.2025г.