

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о
финансовых результатах
ООО «КАСКАД»
за 2025г.

г. Санкт-петербург

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Годовая бухгалтерская(финансовая) отчётность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности. Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчётности: Генеральный директор – Юликов Сергей Александрович, Главный бухгалтер – Юликов Сергей Александрович.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчётности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учётная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учёту "Учётная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчёта о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчётности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчётности за отчётный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общая информация

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «КАСКАД» (сокращённое фирменное название – ООО «КАСКАД») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 194292, г. Санкт-петербург, вн. тер. г. муниципальный округ № 15, аллея Придорожная, д.33, литера А, кв13.

ООО «КАСКАД» (далее – Общество) создано и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-петербургу 08.12.2023 за основным государственным номером 1237800140918. Доля в Уставном капитале Общества принадлежит Юликову Сергею Александровичу в размере 100%, номинальная стоимость доли 10 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 году составила 1 человек, в 2024 году 1 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в валюте РФ.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Подготовка строительной площадки
- Разработка строительных проектов
- Строительство жилых и нежилых зданий
- Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

- Разборка и снос зданий
- Производство электромонтажных работ
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
- Производство прочих строительно-монтажных работ
- Производство штукатурных работ
- Работы столярные и плотничные
- Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
- Производство малярных и стекольных работ
- Производство прочих отделочных и завершающих работ
- Производство кровельных работ
- Деятельность автомобильного грузового транспорта
- Предоставление услуг по перевозкам
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- Деятельность по чистке и уборке прочая

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещённые действующим законодательством.

1.3. Информация об исполнительных органах

В соответствии с Решением № 1 от 27.11.23 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью от 27.11.2023 полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 27.11.2023 переданы генеральному директору – Юликову Сергею Александровичу. Крупные сделки за 2025г. отсутствовали.

2 Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Основные средства

Бухгалтерский учёт основных средств осуществляется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учёта «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

При признании в бухгалтерском учёте объекты основных средств оценивают по первоначальной стоимости, которой считают общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений (п. 12 ФСБУ 6/2020, п. 18 ФСБУ 26/2020).

Сумму капитальных вложений формируют на основе фактически произведённых затрат на приобретение ОС и приведение его в состояние и местоположение, необходимые для использования в запланированных целях (п. 9 ФСБУ 26/2020).

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS)36 «Обесценение активов».

Общество проверило основные средства на обесценение на 31.12.2025, обесценение отсутствует.

Обществом проанализированы сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств, основания для их пересмотра отсутствуют.

Учёт основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Учёт капитальных вложений осуществляется на основании ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Арендованные основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учёта.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Сооружения	От 8 лет до 10 лет
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	От 3 лет до 10 лет
3	Офисное оборудование	От 2 лет до 3 лет
4	Транспортные средства	От 3 лет до 10 лет
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	От 1 года до 2 лет
6	Другие виды основных средств	От 3 лет до 5 лет

Способы оценки основных средств (по группам):

№	Группа основных средств	Способ оценки основных средств
1	Сооружения	По первоначальной стоимости
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	По первоначальной стоимости
3	Офисное оборудование	По первоначальной стоимости
4	Транспортные средства	По первоначальной стоимости
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	По первоначальной стоимости
6	Другие виды основных средств	По первоначальной стоимости

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств: (тыс.руб.)

№	Группа основных средств	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Поступление	Увеличение	Выбытие	Уменьшение	Корректировка стоимости в связи с применением ФСБУ 6/2020	Первоначальная стоимость на конец года
1	Транспортные средства	2025	--	6283					6283
		2024	--						--
		2023	--						--
	ИТОГО	2025	--	6283					6283
		2024	--						--
		2023	--						--

Накопленная амортизация основных средств: (тыс.руб.)

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Транспортные средства	256	--	--
	ИТОГО	256	--	--

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам: (тыс.руб.)

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
4	Транспортные средства	6027	--	--
	ИТОГО	6027	--	--

2.2. Запасы

Бухгалтерский учёт запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учётной политикой.

Учёт запасы ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений» с 2021 года.

Бухгалтерский учёт запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учётной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учёта «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учёта).

Запасы признаются в бухгалтерском учёте по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по средней себестоимости ;

Товары отражаются в бухгалтерском учёте по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом по средней себестоимости).

При отпуске запасов в производство, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается следующим способом:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Топливо	по средней себестоимости
2	Прочие материалы	по средней себестоимости
3	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	по средней себестоимости
4	Товары на складах	по средней себестоимости

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Топливо			
2	Прочие материалы	1031		
3	Инвентарь и хозяйственные принадлежности			
4	Товары на складах			
5	Запасные части			
	ИТОГО	1031	--	--

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов не создаётся, обесценение не выявлено.

2.3. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

(тыс.руб.)

№	Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расчеты по авансам выданным	9041		
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	15453		
3	Расчеты по налогам и взносам	709		
4	Расчеты с персоналом по оплате труда	--		
5	Расчеты по предоставленным займам сотрудникам	--		
6	Расчеты с прочими дебиторами	10	10	10
	ИТОГО	25213	10	10

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с учетной политикой для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

(тыс.руб.)

№	Вид показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Резерв по сомнительным долгам	--	--	--
	ИТОГО	--	--	--

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублёвых и валютных счетах в банках.

(тыс.руб.)

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства на отдельных счетах в рублях	15153	--	--
	ИТОГО	15153	--	--

По состоянию на 31.12.2025 г. у общества открыт один депозитный счёт: на сумму 15 млн. руб. (дата открытия 30.12.2025, срок 16 дней, под 10,21% годовых).

В течении 2025 года общество размещало денежные средства на депозитах, в результате получен доход (проценты) в размере 44912 руб. 33 коп.

2.5. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

(тыс.руб.)

№	Вид показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Уставный капитал	10	10	10

Уставный капитал Общества в сумме 10 000 руб. внесён учредителем Юликову Сергею Александровичу в полном объёме, в размере 100%.

Сведения по выплате дивидендов:

Дивиденды по результатам деятельности в 2025 не выплачивались.

2.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

(тыс.руб.)

№	Вид показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
---	----------------	---------------	---------------	---------------

1	Прибыль, подлежащая распределению	9662		
2	Убыток, подлежащий покрытию	--	--	--
	ИТОГО	9662		

2.7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность организации. В составе кредиторской задолженности отражено:

(тыс.руб.)

№	Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расчеты по авансам полученным	6496		
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15529		
3	Расчеты по налогам и взносам	4326		
4	Расчеты с персоналом по оплате труда	--		
5	Расчеты с подотчетными лицами	10001		
6	Расчеты с прочими кредиторами	1400		
	ИТОГО	37752	--	--

3. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учёте в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учёту 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчёте о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1	Транспортные услуги	43219	
	ИТОГО	43219	--

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1	Транспортные услуги	30358	
	ИТОГО	30358	--

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1	Материальные затраты	21207	
2	Амортизация ОС и НМА	256	
7	Оплата услуг сторонних организаций	8895	
В том числе:			
7.1	Услуги аренды автотранспорта	8895	--
	ИТОГО	30358	--

3.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Прочие доходы

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1	Проценты по договору структурного депозита	45	
	ИТОГО	45	--

Прочие расходы

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1	Расходы на услуги банков	3	
2	Госпошлины, экспертизы	21	
	ИТОГО	24	--

3.4. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

1. Информация о налоге на прибыль и временных разниц:

(тыс.руб.)

Наименование	За 2025 год		За 2024 год	
	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (25%)	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив,

				обязательство (20%)
Налог на прибыль	12884	(3221)		

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчётного периода» отчёта о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	9662	

4. Влияние Covid и специальной операции на текущую деятельность:

В период ограничений, связанных с новой коронавирусной инфекцией, Общество не приостанавливало свою операционную деятельность, не допускало существенного нарушения договоров, которое могло бы привести к штрафным санкциям, не проводило сокращение штатной численности сотрудников, не переводило сотрудников на частичную занятость, не уменьшало оплату труда, сохранило компенсационные и прочие дополнительные, защищающие сотрудников выплаты. Своевременно оплачивались налоги. Согласно действующему законодательству, своевременно были приняты все меры по охране труда, обеспечена возможность дистанционной работы.

В феврале 2022 года, после начала военной операции в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России, что вероятно будет иметь общее отрицательное влияние на экономику страны.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, нестабильности финансовых рынков, а также повысили уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

Общество не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

5. Информация о непрерывности деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у неё нет намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Чистые активы предприятия по итогам отчётного периода 2025 года увеличились к уровню начала года на 47145 тыс. руб. (рост 100%), в результате получения положительного финансового результата, и на 31.12.2025 г. составили 9675 тыс. руб.

Общий объем имущества предприятия по итогам 2025 года увеличился к уровню прошлого года на 47145 тыс. руб. (рост 100%), в основном, за счёт увеличения стоимости оборотных активов (в том числе остатков денежных средств, запасов и доходных вложений в материальные ценности).

Коэффициент текущей ликвидности выше норматива.

У организации очень высокая финансовая устойчивость. Коэффициент наличия собственных средств принимает значение выше нормы.

Коэффициент рентабельности компании больше значений, которые считаются высокими при оценке кредитоспособности.

5.4. События после отчётной даты

События после отчётной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «КАСКАД» отсутствуют.
Против ООО «КАСКАД» судебных дел и исков не ведётся.

Генеральный директор

Юликов С.А.

06.02.26