Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Каштан» за 2025 год

Отчетность ООО «Каштан» (далее Общество) составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Общество создано в августе 2014 года. Учредителями Общества являются «Газпромбанк» (АО) — 99,99 % доли в уставном капитале и ООО «Финпроект» - 0,01 % доли в уставном капитале. Уставный капитал Общества составляет 45 млн. руб.

Место нахождения Общества: 117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, дом № 63, оф. Э/ПОМ/КОМ 2/VIII/168.

Характеристика деятельности организации

Основным видом деятельности Общества является вложения в ценные бумаги.

В 2025 году Общество не получало доходов от обычных видов деятельности. В 2024 году получило доходы от реализации ценных бумаг. Общество не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

На начало и конец отчетного периода долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

На начало отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится сумма выданного аванса 6 175 тыс. руб., переплата по налогу на прибыль 52 тыс. руб.; сумм по единому налоговому счету 25 тыс. руб., проценты по депозитным счетам 538 тыс.руб.

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности числится сумма выданного аванса 6 164 тыс. руб., расчеты с бюджетом 414 тыс. руб.; проценты по депозитным счетам 1 121 тыс.руб.

На начало отчетного периода в составе кредиторской задолженности числится текущая задолженность по расчетам бюджетом по налогу и сборам сумму 3 160 тыс. руб.

На конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности числится задолженность с поставщиками и подрядчиками 2 414 тыс. руб.

Валютные обязательства пересчитываются на каждую отчетную дату.

Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики на 2025 год к доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка от реализации (погашения) ценных бумаг. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг считаются расходами по обычным видам деятельности.

Начисленные к получению проценты по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам, выданным займам являются прочими доходами, отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления.

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) и иные расходы (в том числе начисленные до выбытия в составе

прочих доходов проценты по ценным бумагам). В бухгалтерской отчетности отражается сальдо от операций по купле-продаже валюты.

Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2024 год

Доходы по обычным видам деятельности составили 85 528 тыс. руб.

Расходы по покупке ценных бумаг (себестоимость продаж) 39 768 тыс.руб.

Основные расходы:

Управленческие расходы составили 432 тыс. руб.

Проценты к получению 1 928 тыс. руб.

Прочие расходы составили 7 091 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 3 254 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 за 2024 г. Погашен отложенный налог на прибыль в сумме 3 974 тыс. руб.

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах показаны свернуто.

В результате прибыль Общества за 2024 год составила 32 937 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей отчетности за 2025 год

Основные расходы:

Управленческие расходы составили 2 844 тыс. руб.

Проценты к получению 7 110тыс. руб.

Прочие расходы составили 85 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 526 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 за 2025 г. Погашен отложенный налог на прибыль в сумме 525 тыс. руб.

В результате прибыль Общества за 2025 год составила 3 130 тыс. руб.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

21 апреля 2025 года очередным собранием участников общества была утверждена бухгалтерская отчетность за 2024 год.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты, отсутствуют. Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными, отсутствуют.

На конец отчетного периода на балансе организации нет основных средств, нематериальных активов, автотранспортных средств. В 2025 году доходы по государственным ЦБ не получало, иностранным юридическим лицам доходы не выплачивало.

Генеральный директор И.В.Аристов
ООО «Каштан»