

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «КАСИМА»

Дата регистрации: 05 августа 2021г.

Адрес: РФ, Тамбовская область, г. Тамбов, бульвар Энтузиастов, д. 2Е, офис 2

ОГРН 1216800004145

ИНН/КПП: 6829160286/682901001

Уставной капитал: 100 000,00 (Сто тысяч) рублей.

Участники: Алаторцев А.В. -100%.

Орган управления: Директор – Алаторцев А.В., действующий на основании Устава.

Основной вид деятельности организации: 46.71 (торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами).

Численность сотрудников на 31.12.2025г -1 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.08.2021 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Коммерческие и управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Учет займов

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Учет материалов

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Выручка, прибыль.

Выручка за 2025 год составила 921 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 1 608 833 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 41 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 313 тыс. руб.

Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности общество предполагает продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор ООО «Касима»



Алаторцев Андрей Витальевич

«02» марта 2026 г.