Пояснения по бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ЗАО «КаСеС» за 2025 г.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Закрытое акционерное общество «КаСеС» создано в результате выделения из ЗАО «Иркутский хлебозавод»

Свидетельство о государственной регистрации 38 № 003587547 от 28.07.2014 г.

ЗАО «КаСеС», зарегистрировано в ИФНС РФ № 3808 по Правобережному округу г.Иркутска .

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «28 июля 2014г., за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1143850030708.

Юридический и почтовый адрес: 664011 г. Иркутск ул. Польских Повстанцев, 1.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составила: 1 чел.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом (в редакции от 2013г.), утвержденным решением правления от 30.12.2013г.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

1. Сдача в аренду недвижимого имущества.

Лицензируемых видов деятельности нет.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств).

1.4. Структура акционерного капитала, основные акционеры

Уставной капитал ЗАО «КаСеС» на 31.12.2025 г. составляет 41100 рублей. Уставный капитал разделен на 274 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью (сто пятьдесят) рублей каждая. Уставный капитал полностью оплачен.

Держателем реестра акционеров является СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР «КОМПАС».

1.5. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом Общества:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Генеральный директор ЗАО «КаСеС» - Каракич Сергей Семёнович.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в

отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.2»

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом Директора Общества от 31.12.24г № 1.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1 Изменения в учетной политике

В учётную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом существенные изменения не вносились.

В учётную политику на 2025 год существенных изменений не внесено.

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в РФ норм и правил по финансовому учету и финансовой отчетности.

Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2024 и 31.12.2023 гг.

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности

5.1. Основные средства.

В составе основных средств отражены объекты недвижимости со сроком службы более 12 месяцев и земельные участки .

Объекты основных средств, в том числе объекты по инвестиционной недвижимости, учитываются по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств, в том числе объектов инвестиционной недвижимости, производилась линейным способом.

Переоценка не производится.

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данное имущество отражено в балансе по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» и относится к инвестиционной недвижимости. Данные доходы и расходы отражаются в составе доходов и расходов от основной деятельности с соответствующей аналитикой. Информация о сданных в аренду основных средствах приведена в таблице:

Тыс.руб.

Наименование	На начало периода			За период	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основные средства	213	-	-	-	213	-	213
Доходные вложения в материальные вложения (инвестиционная недвижимость)	43725	(37046)	6679	(1458)	43725	(38504)	5221
Итого	**43938**	**(37046)**	**6679**	**(1458)**	**43938**	**(38504)**	**5434**

5.2. Вложения во внеоборотные активы

На балансе Общества вложения во внеоборотные активы отсутствуют.

5.3. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

5.4. Финансовые вложения

На балансе Общества финансовых вложений нет.

5.5. Сырье и материалы.

На балансе Общества сырья и материалов нет.

5.5 Незавершенное производство.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества остаток незавершенного производства отсутствует.

5.6 Товары для перепродажи.

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 г. не числится остатков товаров для перепродажи.

5.7 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составила 246 тыс.руб.

Крупнейшим дебитором по состоянию на 31.12.2025 г. является:

ООО "Фаворит Отель Менеджмент" 222 тыс.руб.

5.8 Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность Общества составила 432 тыс. руб.

Крупнейшим кредитором по состоянию на 31.12.2025 г. является:

МИФНС России №20 по Иркутской области 178 тыс. руб. (налоги)

5.9 Капитал и резервы.

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 г. учитываются:

- ✓ уставный капитал - 41 тыс. руб.;
- ✓ Нераспределённая прибыль прошлых лет 7 429 тыс. руб.;
- ✓ нераспределенная прибыль отчетного года на сумму 4 096 тыс. руб.
- ✓ резервный капитал – 2 тыс. руб.

По данным бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2025 г. сумма нераспределенной прибыли прошлых лет и нераспределенной прибыли отчетного периода составила 11 525 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет была использована на выплату дивидендов в размере 6 000 тыс. руб. согласно решениям единственного акционера.

5.10. Прибыль на акцию

Базовая прибыль в расчете на акцию рассчитана путем деления чистой прибыли (убытка) за год на количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль на акцию в 2025 г. составила 14 948,58 руб. в 2024 – 14 967,83 руб.

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

5.11. Порядок создания резервов.

В соответствии с нормами законодательства Обществом резерв на оплату отпуска не создаётся.

5.12. Кредиты и займы.

Общество не привлекало заемные средства.

5.13. Порядок формирования доходов и расходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 9/2025, расходов соответственно – ФСБУ 10/2025.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы и расходы.

Структура Отчета о финансовых результатах с указанием информации об абсолютных отклонениях приведена в таблице:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025г.	За Январь - Декабрь 2024г.	Абсолютное отклонение
Выручка	2110	9408	8913	+495
Себестоимость продаж	2120	4717	4210	+507
Валовая прибыль (убыток)	2100	4691	4703	-12
Коммерческие расходы	2210			
Управленческие расходы	2220			
Прибыль (убыток) от продаж	2200	4691	4703	-12
Доходы от участия в других организациях	2310			
Проценты к получению	2320			
Проценты к уплате	2330			
Прочие доходы	2340	137	86	+51
Прочие расходы	2350	157	147	+10
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4671	4642	+29
Текущий налог на прибыль	2410	575	541	+34
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421			
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430			
Изменение отложенных налоговых активов	2450			
Прочее	2460			
Чистая прибыль (убыток)	2400	4096	4101	-5

Расшифровка доходов по видам деятельности следующая: тыс. руб.

Вид дохода	**2025 год**	**2024 год**
Доходы от аренды помещений	9408	8913
ИТОГО	**9408**	**8913**

Расшифровка строки «Себестоимость» следующая: тыс. руб.

Статья затрат	**2025 год**	**2024 год**
Материальные затраты	3259	2752
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	1458	1458
Прочие затраты		-
ИТОГО	**4717**	**4210**

Расшифровка статьи «Прочие расходы» следующая: тыс. руб.

Статья затрат	**2025 год**
Земельный налог	137

Статья затрат	2025 год
Комиссия банка за ведение счета	20
Налог на имущество	-
ИТОГО	**157**

Финансовый результат от обычных видов деятельности в 2025 году составил 4691 тыс. рублей, что на 5 тыс. руб. меньше по сравнению с аналогичным периодом.

Финансовый результат (положительный) от прочих видов деятельности в 2025 году составил 137 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 4096 тыс. руб.

6. Прочие пояснения

6.1. Информация о связанных сторонах. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

Полный перечень связанных сторон за 2025 г. приведен в таблице:

Наименование связанной стороны
Каракич Сергей Семёнович
ЗАО «Иркутский хлебозавод»
ЗАО «Гармония вкуса»

Взаимоотношения со связанными сторонами ЗАО «КаСеС»

Тыс. руб.

Вид операции	Наименоавние	Характер отноше ний	Задолжен ность на 31.12.24г.	Возникно вение обязате льств	Оплата в 2025г	Задолжен ность на 31.12.25г.
Выплата дивидендов	Каракич С.С.	100 % доля в УК ЗАО «КаСеС»		6000	6000	-
Представление имущества в аренду	ЗАО «Иркутский хлебозавод»	Договор №1 от 28.07.14г.		695	695	-
Предъявление коммунальных услуг	ЗАО «Иркутский хлебозавод»	Контролируется одним и тем же лицом	9	205	203	11
	ЗАО «Гармония вкуса»	100 % доля в УК ЗАО «Гармония вкуса» Контролируется одним и тем же лицом.		-	-	-
Итого:			**9**	**6900**	**6898**	**11**

6.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Фактически в 2025 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

6.3. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало.

6.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

6.5. Информация по сегментам

Общество не выделяет отчетные сегменты.

6.6. События после отчетной даты

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации,

6.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;

6.8. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

За 2025 год выплаты на оплату труда с учётом страховых взносов генеральному директору отсутствовала.

В 2025 году были выплачены дивиденды в размере 6 000 тыс. руб.

6.9. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Генеральный директор **Каракич С.С.**

Дата подписания