

Общество с ограниченной ответственностью «Каскад-Проект»  
(ООО «Каскад-Проект»)

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Каскад-Проект»
- Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7448171611.
- Виды деятельности: Основным видом деятельности является - Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.
- Состав органов управления: Директор – Воронцова Елена Сергеевна.
- Среднесписочная численность работников за 2025 год: 1 человек.

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99).

Бухгалтерский учет в 2025 году велся в соответствии с учетной политикой организации.

Ключевые элементы учетной политики:

- Применение упрощенных способов: Организация является субъектом малого предпринимательства, в связи с чем не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02 и другие, перечисленные в организационном разделе учетной политики. Это позволяет не формировать отложенные налоговые активы и обязательства и признавать все расходы по мере возникновения.
- Метод признания доходов/расходов: Используется метод начисления.
- Основные средства (ОС):
  - Лимит стоимости для отнесения к ОС — 100 000 рублей. Имущество дешевле этой стоимости списывается в состав запасов (или расходов) по мере отпуска в эксплуатацию.
  - Амортизация начисляется линейным способом по всем группам ОС.
- Запасы: Списание материалов в производство и оценка остатков готовой продукции производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается (ввиду малой существенности или специфики деятельности, согласно п. 17 ФСБУ 5/2019).
- Аренда: Организация не признает права пользования активом (ППА) по договорам аренды без перехода права собственности, если имущество не сдается в субаренду, руководствуясь пп. 11, 12 ФСБУ 25/2018.

Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса

- Внеоборотные активы (Основные средства и НМА)  
В составе внеоборотных активов на конец отчетного периода не числятся основные средства.
- Запасы  
Общая стоимость запасов на 31.12.2025 составляет 1 866 088,55. (сумма сальдо по счетам 10, 20, 41).
- Дебиторская и кредиторская задолженность
- Дебиторская задолженность (сч. 60, 62, 71, 76): на отчетную дату составляет 981 175,53тыс. руб. В том числе:

- Кредиторская задолженность (сч. 60, 62, 68, 69, 76): на отчетную дату составляет 190 578,93 тыс. руб. В том числе:
- Капитал и резервы  
Уставный капитал организации составляет 10 000 тыс. руб. и сформирован полностью. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на конец 2025 года составляет 2 679 991,81 тыс. руб. (сальдо счета 84). Изменение по сравнению с прошлым годом обусловлено получением финансового результата за отчетный период.

#### Финансовый результат

- Доходы и расходы по обычным видам деятельности  
Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 1 772 тыс. руб. (оборот по Кт 90.01).  
Себестоимость продаж — -1 072 тыс. руб. (оборот по Дт 90.02).  
Валовая прибыль — 699 тыс. руб.  
Коммерческие расходы — -2,3 тыс. руб. (оборот по Дт 90.07). В соответствии с учетной политикой расходы на продажу списываются в полной сумме ежемесячно.
- Чистая прибыль (убыток)  
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, сформированная на счете 99 и подлежащая реформации на счет 84, составила 592 тыс. руб.

#### Пояснения по отдельным показателям отчетности

- Исправление ошибок: Существенных ошибок прошлых лет, требующих ретроспективного пересчета, в отчетном периоде не выявлено.
- События после отчетной даты: Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние организации, не происходило.