

## **Общество с ограниченной ответственностью ТД «Касмалинский»**

Адрес: 656006, г. Барнаул, ул. Малахова, д. 175 в  
ИНН/КПП 2222043249/222201001

ОКПО 71907212

ОГРН 1042201961427

Тел. +7-923-752-7002 e.mail [torgovyidomkasmalinsky@yandex.ru](mailto:torgovyidomkasmalinsky@yandex.ru)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и к Отчету о  
финансовых результатах за 2025 год.

*Дата составления 19.03.2026г.*

### **1. Краткая характеристика деятельности предприятия**

1.1 Сокращенное наименование ООО ТД «Касмалинский»

1.2 Юридический адрес: 656006, г. Барнаул, ул. Малахова, 175Г

1.3 Дата государственной регистрации 10.02.2004г., зарегистрировано  
Администрацией Индустриального района города Барнаула Алтайского края

1.4 Основной вид деятельности предприятия 46.34.1 Торговля оптовая соками,  
минеральной водой и прочими безалкогольными напитками.

1.5 Численность сотрудников на 31.12.2025 г. составила 65 человек. ООО ООО ТД  
«Касмалинский» включен в Реестр субъектов малого среднего  
предпринимательства 01.08.2016г., обособленных подразделений не имеет.

1.6 Уставный капитал составляет 10000 руб.

Учредители Общества :

1.Скачкова Вера Александровна с долей 50%

2.Скачкова Татьяна Ивановна с долей 50 %

1.7 Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В.А. Скачкова Главный бухгалтер: И.Г. Мулярец  
Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность и база оценок показателей отчетности**

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ - Российскими  
стандартами бухгалтерского учета.

2.2 ООО ТД «Касмалинский» вправе применять упрощенные способы ведения  
бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной  
форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ), на основании чего не  
применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

[Положение](#) по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль  
организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002  
№ 114н. (Основание: [п. 2 ПБУ 18/02](#));

[Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ  
11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание:  
[п. 3 ПБУ 11/2008](#));

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н

2.3 Организация не получала госпомощь и государственное имущество в аренду в 2025 году.

### 3. Инвентаризация

Инвентаризация проведена:

по основным средствам 13.11.2025г., была выявлена компьютерная техника, подлежащая списанию вследствие физического износа (полная амортизация, нулевая остаточная стоимость);

по материально-производственным запасам 30.11.2025г., излишков и недостачи не установлено;

по дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12..2025г. - с 11.01.2026 по 10.03.2026г., была выявлена безнадежная дебиторская задолженность невозможная к взысканию на сумму 8300,44 руб. ( в бухгалтерском учете списана на прочие расходы), не востребованная просроченная кредиторская задолженность на сумму 1228,67 руб. (в бухгалтерском учете списана на прочие доходы).

### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка предприятия за отчетный период 2025г. составила 378 966 тыс. руб., что на 68 201 тыс. выше аналогичного показателя прошлого периода.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 7 473 тыс. руб., что выше на 6 981 тыс. руб. аналогичного показателя прошлого периода. Рост показателей связан с увеличением цен и спроса на товары, а также расширением ассортимента товаров.

### 5. Информация о деятельности

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

### 6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.</p> <p>2. Амортизация по объектам ОС, начисляется ежемесячно линейным способом по всем группам.</p>	ФСБУ 6/2020

<b>Материально-производственные запасы</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Фактическая себестоимость товаров и материалов формируется в общем порядке.</li> <li>2. При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16), учетные цены не применяются.</li> <li>3. При реализации (списании) все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</li> <li>4. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в качестве расходов текущего периода.</li> <li>5. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Транспортные расходы по доставке товара включаются в цену товара.</li> <li>6. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости, то есть без создания резерва под обесценение запасов.</li> </ol>	п.6,13,17,21,26,32 ФСБУ 5/2019
<b>Аренда</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Доходы по аренде признаются ежемесячно.</li> <li>2. Организация как арендатор не признает предметы аренды в качестве права пользования активом.</li> </ol>	п.12,42,51 ФСБУ 25/2018
<b>Доходы и расходы</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от обычных видов деятельности.</li> <li>2. Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления.</li> </ol>	п. 5, 7 ПБУ 9/99

Генеральный директор

В.А. Скачкова

Главный бухгалтер

И.Г. Мулярец