Общество с ограниченной ответственностью
«Каскад ЛТД» (ООО «Каскад ЛТД»)

Почтовый адрес: Левашовский пр-т, д. 11/7, строение 4,
муниципальный округ Чкаловское, Санкт-Петербург, РФ, 197198
Адрес места нахождения: Луначарского пр-кт, д. 76, к. 2, литера А,
помещ. 3-Н, вн. тер. г. муниципальный округ Суздальское,
г. Санкт-Петербург, РФ, 194291
Тел.: +7 (812) 240-43-10; e-mail: a-a@agro-al.ru; www.agro-al.ru
ОКПО 72281447; ОГРН 1247800121645
ИНН 7802959860; КПП 780201001

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Каскад ЛТД»

за 2025 год

Бухгалтерская отчетность ООО «Каскад ЛТД» (далее – Общество) за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и РСБУ.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Валютой составления отчетности является рубль РФ. Данные в формах отчетности представлены в тысячах рублей. Округления показателей до целой тысячи осуществлялись по правилам математического округления.

1.Сведения об организации

Юридический адрес организации: 194291, Санкт-Петербург, пр. Луначарского. Д.76, корпус 2, литер А, помещение 3Н, вн.тер.г.муниципальный округ Суздальское.

Основной вид деятельности: оптовая торговля крупами (ОКВЭД 46.38.24)

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила - 1 человек; в 2024 году - 1 человек.

С 14.12.2023 г. постоянно действующий исполнительный орган предприятия: генеральный директор Васильев Леонид Анатольевич, на основание решения единственного акционера ЗАО «Каскад ЛТД» № 2023/ГД-1 от 11.12.2023г.)

В декабре 2024 г. произошла реорганизация в форме преобразования ЗАО «Каскад ЛТД» в ООО «Каскад ЛТД» (Решение №01-06/2024 от 13.06.2024г. единственного акционера ЗАО «Каскад ЛТД») Запись в ЕГРЮЛ регистрационный номера №12478001216445 от 09.12.2024г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. , составлена за календарный год. Сравнительные показатели за 2024г.(в котором имело место преобразование) охватывает данные как до, так и после преобразования (бухгалтерский учет у преобразуемых субъектов не прерывался), в том числе указаны сравнительные показатели за предыдущие периоды 2023 (по отчетности ЗАО «Каскад ЛДТ).

Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Выпушены акции обыкновенные именные бездокументарной формы выпуска в количестве 100 штук номинальной стоимостью 5 рублей (государственный регистрационный № 72-1-6584 дата регистрации 19.12.1996, новый государственный регистрационный № 1-01-219608-J присвоен ФСФР России в СЗФО 21.12.2007)общей номинальной стоимостью 500 руб.- что составляет 5% уставного капитала ООО «Каскад ЛТД».

Общее количество акционеров юридических лиц-1(один)-100% Уставного капитала (Общество с ограниченной ответственностью «Агро-Альянс»)

2. Существенные положения учетной политики

2.1. Организация находится на общей системе налогообложения

2. 2. Оценка имущества и обязательств осуществляется согласно требованиям Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, применимым правилам (стандартам) бухгалтерского учета.

2.3.Материально-производственные запасы отражаются в учете и отчетности при приобретении по фактической себестоимости.

2.4. Определение фактической себестоимости материально-производственных запасов при выбытии или списании в производство производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов)

2.5. Оценка товаров осуществляется по покупной стоимости. Затраты по заготовке товаров, производимые до момента их поступления на склад, включаются в состав расходов на продажу.

2.6.Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости.

2.7. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, обусловленные основным видом деятельности организации. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитикой по статьям расходов.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, в денежной или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

Расходы, подтверждающие документы по которым получены в более поздний период, чем период осуществления затрат, учитываются в период получения документов, а не в период осуществления затрат. Датой осуществления расходов в виде арендных платежей признается последнее число месяца.

Управленческие расходы – расходы, относящиеся к деятельности организации в целом. В состав управленческих расходов включается арендная плата за офисные помещения, зарплата руководства, бухгалтерии, страховые взносы с фонда оплаты труда от зарплаты руководства и бухгалтерии, добровольное медицинское страхование, информационно-консультационные и юридические услуги

2.8. Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами и расходами организации

По видам деятельности, не являющимися предметом деятельности организации, доходы и расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими поступлениями с соответствующим обоснованием и отражением в бухгалтерском учете (по кредиту счета 90 или 91) осуществляется в зависимости от характера деятельности, вида доходов и условий их получения.

2.9. Организация создает резервы:

-по сомнительным долгам на основании инвентаризации дебиторской задолженности и оценки вероятности погашения этой задолженности. Сомнительной считается задолженность, не подтвержденная актами сверки на 31 декабря отчетного года.

-резерв на отпускные

Общество создает по итогам отчетного периода резерв на оплату отпусков путем ежемесячного отчисления в резерв исходя из определенного на начало года коэффициента. По итогам отчетного периода происходит корректировка суммы резерва относительно количества не отгулянных отпусков сотрудниками Общества.

3.Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Отдельно раскрываются статьи, отношение суммы которых к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%

Существенной ошибкой считается ошибка, составляющая 5% от соответствующей статьи отчетности.

Сведения об отчетности

Актив баланса на 31.12.2023 г. составил 63 044 тыс.руб., на 31.12.2024г. составил 46 928 тыс.руб.,. на 31.12.2025 г. составил 26 002 тыс.руб.,

Чистые активы по состоянию на 31.12.2024г. составили 24 217 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2025 г. составили 25 806 тыс.руб.,

Валовая прибыль по обычным видам деятельности за 2024 г. составила 3 164 тыс. руб., за 2025 г. составила 3 218 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2024г. составила 1 647 тыс.руб., за 2025г. составила 1 589 тыс. руб.

Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 10 тыс. руб. на 31 декабря 2024г., и 19 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответственно.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств

По строке 4111 в 2025 году поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг :

-ООО «Агро-Альянс» составляют 1 968 тыс. руб.;

- ООО ЦКК- 20 007 тыс. руб.

По строке 4121 в 2025 году отражена оплата поставщикам за товары, работы и услуги :

-ООО «Союз» составила 18 488 тыс. руб.,

- ИП Миронов Дмитрий Юрьевич составила 1844 тыс.руб,
- ИП Абдулаев Абдурахман Баганович Глава КФХ составила 1 253 тыс. руб,
- ИП Габибулаев Зейнулла Абдулгалимович составила 615 тыс. руб.
- Федоров Анатолий Евгеньевич—составила 104 тыс.руб.
- Северо-Западный банк ПАО "Сбербанка России"-составил 39 тыс. руб.
- ООО «ТАКСКОМ» -составил 11 тыс.руб.
- Ассоциация автоматической идентифиткации "ЮНИСКАН/ГС1 РУС" – составил 15 тыс.руб.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам и составляет 25 983 тыс.руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Таблице № 7.1 Пояснения к разделу 7 бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Обязательства

Наличие и движение обязательств отражено в Таблице №8.1 Пояснения к разделу 8 бухгалтерской отчетности

По состоянию на 31 декабря 2025г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Нераспределенная прибыль

Общества отражена (строка 1370 бухгалтерского баланса) на 31.12.2023 год в сумме 22 569 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 24 207 тыс. руб.,. и прибыль за предшествующие отчетные периоды в сумме 25 796 тыс. руб.

В оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса) включен резерв предстоящих отпусков в сумме 40 тыс. руб.

Объем продаж

Объем продаж за 2024 год составил -18 302тыс.руб., за 2025г. составил – 25 418 тыс.руб.,
Вся выручка по основным видам деятельности.
Географические рынки сбыта продукции: Санкт-Петербург, Орловская область.

Сумма коммерческих расходов составила в 2024 году 1 044 тыс. руб.,
в 2025 году -998 тыс. руб. Состав расходов представлен в таблице:

Наименование показателя	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс.руб.)
Оплата труда	556	571
Арендная плата	384	362
Аудит	0	0
ДМС	0	0
Прочие расходы	58	111
Итого	998	1044

В 2025-2024 годах создавались и использовались резервы:

-резерв на предстоящую оплату отпусков. Сумма данного резерва на конец 2024 года составил 42 тыс. руб., на конец 2025 года составил 40 тыс. руб.

В состав прочих доходов в 2024 году входят:
-продажа ООО «Агро-Альянс» доли ООО «Агро-Альянс ОМФ» - 311 руб.39 коп.
(договор купли-продажи доли от 15.02.2024г.)

В 2025 г. прочие доходы отсутствуют.

В состав прочих расходов в 2024 году входят:
- расходы за счет чистой прибыли-15 тыс. руб.
- расходы по услугам банков – 43 тыс. руб.

В состав прочих расходов в 2025 году входят:
- расходы за счет чистой прибыли-16 тыс. руб.
- информационно-консультационные услуги -28 тыс.руб
- расходы по услугам банков – 39 тыс. руб.
- прочие расходы – 1 тыс. руб.

Начисленная заработная плата в пользу управленческого персонала (администрация, бухгалтерия, финансовый отдел) за 2024 год составила 430 тыс.руб., за 2025 год составила-464 тыс. руб.. В 2024 и 2025 годах основным видом деятельности организации является оптовая торговля зерном, передача товарных знаков, принадлежащих на праве собственности ООО «Каскад ЛТД», в аренду по лицензионным договорам.

На 31.12.2024 организацией выданы обеспечения в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций:

-Договор поручительства № 01YQ9P007от 02.09.2020г. по кредитному договору ООО «Агро-Альянс» с «АЛЬФА-БАНК АО» № 01YQ9L от 17.01.2019 г. на сумму 356 545 тыс. рублей

-Договор поручительства ,№1523-0027-П5 от 14.12.2023г. по кредитному договору ООО «Агро-Альянс» с «ГАЗПРОМБАНК АО» №1523-0027-КЛ от 14.12.2023 г. на сумму 425 625 тыс. рублей.

-Договор поручительства № OFI34P006 от 17.07.2024г. по кредитному договору ООО «Южная рисовая компания» с « АЛЬФА-БАНК АО» №OFI34L от 17.07.2024г. на сумму 28 483 тыс. рублей.

-Договор поручительства № OFHB0P007 от 17.07.2024 г., по кредитному договору ООО «Южная рисовая компания» с «АЛЬФА-БАНК АО» № OFHBOL от 17.07.2024 г., на сумму 5 326 тыс. рублей.

-Договор поручительства №ДП01_550E01OOG2LZMF от 28.08.2024г., по кредитному договору ООО «Агро-Альянс» с «СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ СБЕРБАНК АО» № 550E0100G2LZMF от 28.08.2024г.на сумму 546 444 тыс. рублей.

-Договор поручительства №1524-0016-П5 от 12.04.2024г.,по кредитному договору ООО «Агро-Альянс Чернское» с «ГАЗПРОМБАНК АО» №1524-0016-КЛ от 05.04.2024г. » на сумму 100 000 тыс. рублей.

На 31.12.2025 организацией выданы обеспечения в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций:

- Договор поручительства №OFHB0P007 от 17.07.2024 по кредитному договору ООО "Южная рисовая компания" №OFHBOL от 17.07.2024 г. на сумму 88 540 тыс.руб.
- Договор поручительства №OFI34P006 от 17.07.2024 по кредитному договору ООО "Южная рисовая компания" №OFI34L от 17.07.2024 г. на сумму 65 421 тыс. руб.
- Договор поручительства №17/039-25/П1 от 26.06.2025 по кредитному договору ООО "Агро-Альянс" №17/039-25 от 26.06.2025 г. на сумму 507 779 тыс. руб.

Вероятность возникновения обязательств по выданным обеспечениям низкая.

4. Сведения о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем (физическим лицом, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) ООО «Каскад ЛТД" являются Козырев В.А., Макеев П.В., Нарышкина С.В.

Хозяйственных операций с бенефициарными владельцами в 2024 и 2025 годах не производилось.

5. **Сведения о связанных сторонах** (по состоянию на 31.12.2025 г)

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Каскад ЛТД»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «Агро-Альянс»	Владелец 100% акций предприятия		Управление, поставка товаров, работ и услуг
2	Козырев Виктор Алексеевич	Бенефициарный владелец		Управление
3	Макеев Павел Владимирович	Бенефициарный владелец		Управление
4	Нарышкина Светлана Викторовна	Бенефициарный владелец		Управление
5	Васильев Леонид Анатольевич	Генеральный директор	14.12.2023	Управление

Перечень операций со связанными сторонами в 2024 и 2025 году

№ п/п	Год	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Тип, цели операций со связанными сторонами	Сумма (в том числе НДС)Тыс. руб.	Состояние расчетов со связанной стороной . Задолженность (тыс. руб.)
1	2024	ООО «Агро-Альянс»	-Реализация услуг и перевыставление услуг третьих лиц в адрес связанной стороны -Реализация услуг связанной стороной	3600 330	Дебиторская задолженность по всем договорам - 36151; Кредиторская – 24772
2	2024	ООО «Центральная крупяная компания»	Реализация товара в адрес связанной стороны	16832	Дебиторская задолженность 10722
3	2024	Васильев Леонид Анатольевич	Начисление заработной платы в адрес аффилированного лица	65	
4	2025	ООО «Агро-Альянс»	-Реализация услуг в адрес связанной стороны -Реализация услуг связанной стороной	3600 330	Дебиторская задолженность по договору купли-продажи №300312 – 12 498 тыс. руб. Кредиторская задолженность – отсутствует.
5	2025	ООО «Центральная крупяная компания»	Реализация товара в адрес связанной стороны	24659	Дебиторская задолженность по договору купли -продажи б/н – 13 374 тыс. руб.
6	2025	Васильев Леонид Анатольевич	Начисление заработной платы в адрес аффилированного лица	90	

6. События после отчетной даты

Отсутствуют.

7 .На дату подписания отчетности судебные разбирательства отсутствуют.

Генеральный директор



Васильев Л.А.

18.03.2026г.