

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ИНКАСТОРГ» (ООО «ИНКАСТОРГ»)

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Показатель Данные

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ИНКАСТОРГ»

Сокращенное наименование ООО «ИНКАСТОРГ»

ИНН / КПП 4205228483 / 420501001

ОГРН 1114205036923

Дата регистрации 12 сентября 2011 года

Юридический адрес 650066, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пр-кт Ленина, д. 63

Основной вид деятельности (ОКВЭД) 46.9 — Торговля оптовая неспециализированная

Уставный капитал 12 000 руб.

Руководитель Шкеев Артем Владимирович (директор)

Учредитель Шкеев Артем Владимирович (доля 100%)

Среднесписочная численность 1 человек (по данным за 2023 год)

Категория субъекта МСП Микропредприятие

Система налогообложения Общая система налогообложения (ОСН)

1.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. Существенных факторов, ставящих под сомнение возможность продолжения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, руководством не выявлено.

1.2. Учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и учетной политикой организации, утвержденной на 2025 год.

2. Учетная политика организации (краткое изложение)

Ключевые элементы учетной политики, оказавшие влияние на формирование показателей баланса:

Объект учета Способ оценки и признания

Материально-производственные запасы (МПЗ) Приобретаются по фактической себестоимости. Списание в производство — по средней себестоимости.

Основные средства Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не проводилась.

Доходы и расходы Признаются методом начисления.

3. Структура и анализ показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

Валюта баланса организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 878 тыс. руб.

3.1. Активы организации

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Запасы 1210	609	32,4%	
Дебиторская задолженность 1230	27	1,4%	
Денежные средства 1250	316	16,8%	
Итого оборотные активы	1200	952	50,7%
Внеоборотные активы 1100	926	49,3%	
БАЛАНС	1600	1 878	100%

3.1.1. Запасы (строка 1210) — 609 тыс. руб.

Запасы составляют 32,4% от валюты баланса и являются основой оборотных активов организации. В составе запасов преобладают:

сырье и материалы — 12 тыс. руб.;

готовая продукция — 597 тыс. руб.;

Детальная расшифровка приведена в приложении к настоящей пояснительной записке. Запасы не являются залоговыми, просроченных и неликвидных запасов не выявлено.

3.1.2. Дебиторская задолженность (строка 1230) — 27 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков носит краткосрочный характер (срок погашения до 12 месяцев). Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Сомнительных долгов, требующих формирования резерва, не имеется.

3.1.3. Денежные средства (строка 1250) — 316 тыс. руб.

Остатки денежных средств распределены следующим образом:

расчетные счета — 316 тыс. руб.;

Денежные средства обеспечивают текущую платежеспособность организации и позволяют своевременно исполнять неотложные обязательства.

3.2. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в размере 12 000 руб., что соответствует минимальному размеру уставного капитала для обществ с ограниченной ответственностью, установленному законодательством. Изменений в отчетном периоде не производилось.

3.2.2. Непокрытый убыток (строка 1370) — 65 тыс. руб.

По итогам 2025 года организацией получен убыток в размере 65 тыс. руб. Напомним, что в 2023 году убыток составлял 46 тыс. руб., а в 2022 году была получена прибыль 35 тыс. руб. Ухудшение финансового результата связано с:

превышением управленческих и коммерческих расходов над полученной выручкой;

Руководство организации принимает меры по увеличению доходности и выходу на прибыльный уровень деятельности в 2026 году.

3.2.3. Расчет чистых активов

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2025 составили:

Активы, принимаемые к расчету: 1 878 тыс. руб.

Обязательства, принимаемые к расчету: $20 + 958 + 27 = 1\,005$ тыс. руб.

Чистые активы: 873 тыс. руб.

Величина чистых активов превышает размер уставного капитала, что соответствует требованиям законодательства. В 2023 году чистые активы организации были отрицательными (минус 16 тыс. руб.) , таким образом, наблюдается положительная динамика.

3.3.1. Кредиторская задолженность (строка 1520) — 27 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности:

задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 16 тыс. руб.;

задолженность по налогам и сборам — 20 тыс. руб.;

Просроченной кредиторской задолженности не имеется. По данным на 10.11.2024, организация имела незначительную недоимку по налогам в размере 790 руб. .

4. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ИНКАСТОРГ» за 2025 год сформирована в соответствии с установленными правилами и отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Руководство организации принимает необходимые меры по улучшению финансового состояния и восстановлению платежеспособности в 2026 году.

Директор _____ Шкеев А.В.

«__» _____ 2026 г.