Акционерное общество "КАСКАД ГРУП"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Сокращенное наименование – АО "КАСКАД ГРУП".

1.2. Юридический адрес – 127083, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Аэропорт, ул Верхняя Масловка, дом 29, помещение 6П.

1.3. Дата государственной регистрации – 03.09.2025 г.

1.4. Основной вид деятельности Общества: 77.40 - Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав.

1.5. Общество не имеет филиалы/представительств, а также обособленных подразделений.

1.6. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор (с 11.09.2025 года по настоящее время) - Горбунова Юлиана Анатольевна.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1-С.

3. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВ

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4. ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

Инвентаризация в Обществе проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31. 12. 2025 года.

5. УЧЁТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;

- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретённая на основании уступки права требования
- долгосрочные банковские депозиты.

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу они признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

По состоянию на 31.12.2025 года величина финансовых вложений = 10 тыс.руб.

6. УЧЁТ ЗАТРАТ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

Учет затрат по кредитам и займа устанавливается согласно ПБУ «Учет расходов по кредитам и займам» (15/2008).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Сумма по полученным займам за 2025 г. – 600 тыс. руб.

7. УЧЁТ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В бухгалтерском учете не начисляются оценочные резервы.

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – «ПБУ 8/2010»).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

На 31.12.2025 года:

В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» - общая сумма 11 тыс. руб. – отражены следующие обязательства: в тыс. рублях.

- Оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 8 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по страховым взносам с предстоящих отпусков – 3 тыс. руб.
- Количество не оплаченных дней отпуска – 5 дней.
- Срок исполнения – 2026 год.
-

8. ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09, отложенные налоговые обязательства – на счете 77.

Указать как отражаются отложенные активы и обязательства в балансе свернуто.

9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Налоговая прибыль за 2025 год – 0 тыс. руб.

При этом Общество применяло правила бухгалтерского учета согласно ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства), на конец 2025 года, составили – 64 тыс. руб.

10. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Суммы начисленного НДС в 2025 году по облагаемым операциям нет.

11. КАПИТАЛ И ОЦЕНКА СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Величина уставного капитала, отраженная в отчетности, соответствует его размеру, отраженному в учредительных документах Общества и составляет 10 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 года Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистые активы Общества составляют - (218) тыс. руб.

Наличие отрицательных чистых активов не является фактом, свидетельствующим о невозможности продолжения деятельности общества в связи с тем, что общество обеспеченно финансированием за счет заемных средств со стороны юридических лиц - резидентов РФ.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

В период между отчётной датой и датой формирования отчётности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества.

Значительных изменений активов/пассивов не произошло.

13. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Иная информация по расшифровке отдельных показателей финансовой отчетности Общества за 2025 год приведена далее в табличной форме.

Генеральный директор
АО «КАСКАД ГРУП» _____Ю.А.Горбунова

«23» марта 2026 года

1. Финансовые вложения

1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Акции	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

2. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	88	-	-	-	-	-	88	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	88	-	-	-	-	-	88	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	88	-	-	-	-	X	88	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

3. Обязательства

3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	613	-	-	-	-	613
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	600	-	-	-	-	600
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	613	-	-	-	X	613
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

3.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

3.3. Оценочные обязательства

			Изменения за период	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	11	-	-	11
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	11	-	-	11
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 03.09.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	85	-
Отчисления на социальные нужды	26	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	42	-
Итого по элементам	152	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	152	-

Генеральный Директор Горбунова Юлиана Анатольевна