

Общество с ограниченной ответственностью «КААС-ТРЕЙД»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КААС-ТРЕЙД».

1.2. Юридический адрес – 125047, г.Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Тверской, ул 2-я Брестская, д. 8, помещ. 4/1.

1.3. Дата государственной регистрации – 12.03.2024. Основной вид деятельности: Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

1.5. По состоянию на 31.12.2025 в Обществе отсутствуют работники, принятые по трудовым договорам. Руководство деятельностью Общества осуществляет единственный учредитель (он же директор) без заключения трудового договора, получая доход в виде дивидендов.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – нет

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Единственным участником является Меньшова Любовь Валентиновна. Размер доли участия 100%.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличным исполнительным органом (генеральным директором) Общества является Меньшова Л.В.

Функции главного бухгалтера возложены на генерального директора Меньшову Л.В. Должность главного бухгалтера в штатном расписании отсутствует.

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

Отчетность составлена в соответствии с ныне действующими ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

ООО «КААС-ТРЕЙД» в соответствии со сведениями Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства по состоянию на 31 декабря 2025 года относится к категории «Микропредприятие. В связи с этим Общество вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность.

Руководствуясь пунктами 11 и 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», Общество приняло решение не признавать объекты учёта аренды в качестве прав пользования активами (ППА) и обязательств по аренде, поскольку оно является субъектом малого предпринимательства и имеет право на ведение учёта в упрощённом порядке. Расходы по арендным платежам признаются в отчётном периоде равномерно в составе расходов по обычным видам деятельности.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года числится смартфон, приобретенный в декабре 2025 года. Первоначальная стоимость объекта составляет 127 000 руб. Амортизация по состоянию на 31.12.2025 не начислялась в связи с вводом в эксплуатацию в конце отчетного периода. Остаточная стоимость основных средств равна первоначальной и составляет 127 000 руб. Иные объекты основных средств, а также движение (увеличение, выбытие, переоценка) в отчетном периоде отсутствуют.

	Первоначальная стоимость	Выбытие ОС	Приобретение ОС	Остаточная стоимость
2025	122 тыс. руб	122 тыс руб.	127 тыс. руб	127 тыс. руб
2024	122 тыс руб			122 тыс руб

5. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы (НМА) у Общества отсутствуют.

6. Инвентаризация

В соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждённого Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н, Обществом проведена инвентаризация следующих объектов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчётности за 2025 год:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	-
Материально-производственные запасы	30.12.2025	-
Дебиторская задолженность	28.12.2025	По актам сверки взаиморасчетов
Кредиторская задолженность	28.12.2025	По актам сверки взаиморасчетов
Денежные средства на расчётных счетах	31.12.2025	по выпискам банков
Оценочные обязательства	31.12.2025	-

Результаты инвентаризации:

В ходе проведения инвентаризации расхождений между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета не выявлено. Недостачи, излишки, а также иные признаки обесценения активов не установлены.

7. Раскрытие дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность. В тыс. руб.

	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	2 113
Авансы выданные	52	-
Расчеты по налогам и сборам	1	23

Также в строку Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 году включен НДС по приобретенным ценностям в размере 47 тыс. На 31.12.2024 г. Такой показатель отсутствует

Кредиторская задолженность. В тыс. руб

	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 793	34 252

Авансы полученные	-	20
Расчеты по налогам и сборам	32	617

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году Общество получило чистую прибыль в размере 1 896 тыс. руб. против 1 514 тыс. руб. в 2024 году. При этом выручка от продаж снизилась с 41 258 тыс. руб. в 2024 году до 13 001 тыс. руб. в 2025 году, что связано с сокращением объемов закупок по 223-ФЗ/44-ФЗ продукции по направлению оптовой торговли компьютерами, периферийными устройствами и программным обеспечением, которое Общество может поставлять.

Снижение выручки сопровождалось пропорциональным уменьшением расходов по обычным видам деятельности (себестоимость продаж и коммерческие расходы) — с 39 271 тыс. руб. в 2024 году до 11 753 тыс. руб. в 2025 году, что обусловлено снижением закупок товаров под выполнение заказов.

Ключевым фактором, обеспечившим рост чистой прибыли при падении выручки, стало значительное увеличение прочих доходов: с 279 тыс. руб. в 2024 году до 1 559 тыс. руб. в 2025 году. Основную часть прочих доходов составили проценты по депозитным счетам, полученные от размещения временно свободных денежных средств. Прочие расходы снизились с 361 тыс. руб. до 183 тыс. руб.

Таким образом, положительный финансовый результат 2025 года достигнут преимущественно за счет процентных доходов от размещения средств на депозитах, что компенсировало снижение прибыли от основной деятельности.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанные стороны в понимании ПБУ 11/2008 у Общества отсутствуют. ООО «Каас-Трейд» не входит в группу компаний, не имеет материнских, дочерних либо зависимых обществ. В течение отчетного периода и по состоянию на 31 декабря 2025 года операции со связанными сторонами не осуществлялись.

К ключевому управленческому персоналу относится единственный участник и генеральный директор Меньшова Л.В. В отчетном периоде Меньшова Л.В. не состояла в трудовых отношениях с Обществом, выплаты в виде заработной платы не производились. Иных операций с участием управленческого персонала не производилось. В течение отчетного периода Обществом выплачивались дивиденды единственному участнику Меньшовой Л.В.

Иные бенефициарные владельцы отсутствуют. Выплат в пользу третьих лиц, не состоящих в трудовых отношениях, не производилось.

10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 22 марта 2026 года.

Генеральный директор общества

Меньшова Л.В.

