

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках ООО «КАСТ» ИНН 7806079440/КПП780601001
за 2025 год (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶⁾	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	27610	(14385)	-	()	()	(502)	-	-	27610	(14887)
	5210	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	27610	(14887)	1527	()	()	(661)	-	-	29137	(15548)
В том числе:												
Здания	5201	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	17831	(5471)	-	(-)	-	(356)	-	-	17831	(5827)
	5211	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	17831	(5827)	-	()	-	(355)	-	-	17831	(6182)
Машины и оборудование	5202	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	9487	(8770)	1527	(-)	-	(305)	-	-	11014	(9075)
	5212	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	9487	(8470)	-	(-)	-	(147)	-	-	9487	(8624)
Транспорт, произв и хоз инвентарь	5203	за 2024г	292	290	-	-	-	(-)	-	--	292	(290)
	5213	за 2025г	292	290	-	-	-	(1)	-	--	292	(291)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>25</u> г. ²⁾		(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
В том числе:												
	5221	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾		()		()		()				()
	5231	за 20 <u>25</u> г. ²⁾		(-)	--	()	-	(-)	-	-	-	(-)

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾		списание на финансовый результат ⁸⁾	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. ¹⁾		()			()	()		()	()	
	5521	за 20__ г. ²⁾		()			()	()		()	()	
в том числе:												
<i>(вид)</i>	5502	за 20__ г. ¹⁾		()			()	()		()	()	
	5522	за 20__ г. ²⁾		()			()	()		()	()	
<i>(вид)</i>	5503	за 20__ г. ¹⁾		()			()	()		()	()	
	5523	за 20__ г. ²⁾		()			()	()		()	()	
и т.д.	5504											
	5524											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	6416	()	14499		(14258)	()		6657	()	
	5530	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	6657	()	19205		(19483)	()		6379	()	
в том числе:												
<i>Покупатели и заказчики</i>	5511	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	1100	()	9855		(9709)	()		1246	()	
	5531	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	1246	()	11889		(11135)	()		2000	()	
<i>Авансы выданные</i>	5512	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	65	()	9		(65)	()		9	()	
	5532	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	9	()	839		(9)	()		839	()	
<i>Счет 97</i>	5513	за 2024 г.	1609		17		56			1570		
	5533	за 2025 г.	1570		21		1577			14		
<i>Прочие</i>	5514	за 2024 г.	3642		4618		4428			3832		
	5534	за 2025 г.	3832		6456		6762			3526		
Итого	5500	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	6416	()	14499		(14258)	()	X	6657	()	
	5520	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	6657	()	19205		(19483)	()	X	6379	()	

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁹⁾		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ___ г. ¹⁾				()	()	()	
	5571	за 20 ___ г. ²⁾				()	()	()	
в том числе:									
(вид)	5552	за 20 ___ г. ¹⁾				()	()	()	
	5572	за 20 ___ г. ²⁾				()	()	()	
и т.д.	5553								
	5573								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	986	24049		(23602)	()		1433
	5580	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	1433	28636		(29082)	()		987
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5561	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	30	2549		(2569)	()		10
	5581	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	10	3786		(3735)	()		61
Задолженность перед персоналом	5562	за 2024 г.	283	4338		(4421)	()		200
	5582	за 2025 г.	200	4480		(4479)	()		201
Задолженность перед внебюджетными фондами	5563	за 2024 г.	132	908		(927)	()		113
	5583	за 2025 г.	113	1077		(1082)	()		108
Задолженность по налогам и сборам	5564	за 2024 г.	149	6545		(5976)	()		718
	5584	за 2025 г.	718	8158		(8651)	()		225
Прочие	5565	за 2024 г.	392	9709		(9709)	()		392
	5585	за 2025 г.	392	11135		(11135)	()		392
Итого	5550	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	986	24049		(23602)	()	X	1433
	5570	за 20 <u>25</u> г. ²⁾	1433	28636		(29082)	()	X	987

4. ООО «КАСТ» является самостоятельной организацией, не имеет дочерних предприятий и вышестоящих организаций.

Юридический адрес: 194044 г. СПб Зеленков пер. д.7а пом.5Н комн.40

Фактический (почтовый) адрес : 194044 г. СПб Зеленков пер.д.7а пом.5Н комн.40

Уставный капитал общества составляет 42000=00 руб. и полностью оплачен.

Основной деятельностью общества является сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

ООО «КАСТ» реорганизовано путем преобразования ЗАО «КАСТ» решением внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «КАСТ»

Протокол № 1/15 от 12.01.2015г

ООО «КАСТ» осуществляет учет совместно используемых активов в рамках договора простого товарищества (совместной деятельности).

Вклад ООО «КАСТ» составляет 50 %.

Средняя численность работников общества за 2025г составляет 4 человек.

Учетная политика ООО «КАСТ» составлена в соответствии с действующим законодательством. Основными элементами Учетной политики общества являются :

- моментом реализации для целей исчисления НДС считается момент отгрузки продукции, для целей исчисления налога на прибыль – доходы и расходы признаются методом начисления.

- учет затрат для бухгалтерского учета ведется котловым методом

- ежегодная переоценка основных средств не производится.

- оценка материально-производственных запасов ведется на сч.10 по фактической себестоимости, списание запасов ведется методом

ФИФО

- уплата ежемесячных авансовых платежей налога на прибыль ведется в соответствии с п.2 сч.286 НК РФ.

Полученную в 2025 году чистую прибыль и нераспределенную прибыль прошлых лет общество использовало в соответствии с решениями общих собраний участников.

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, влияющих на размер имущества, обязательств и капитала общества, не имелось.

Государственной помощи ООО «КАСТ» не получало.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация начисляет амортизацию линейным способом за отчетный период – месяц.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 перспективно

ФСБУ 25/2018 применяется только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды, за исключением договоров, когда условия договора аренды предусматривают переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Генеральный директор ЭЦП / Евдокимов С.Д. /

Главный бухгалтер ЭЦП / Черкасова Н.В./