

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Кейс» (ООО «Кейс»)

ИНН 2465156854, КПП 246301001, ОГРН 1162468123784

Адрес: 660028г., г.Красноярск, ул. Телевизорная, д. 1, пом.19

1. Общая информация об организации

ООО «Кейс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.51.2 — торговля оптовая программным обеспечением

46.52 — торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием;

62.02 — деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства и объекты капитальных вложений в организации отсутствуют.

5. Аренда

По договору суб/аренды № 01/06/2025 от 01.06.2025 и по договору аренды №01/12/2025 от 01.12.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды по договору суб/аренды № 01/06/2025 от 01.06.2025 — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Красноярск, ул. 78 Добровольческой бригады, д. 32, пом. 54

Предмет аренды по договору аренды № 01/12/2025 от 01.12.2025 — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Красноярск, ул. Телевизорная, д. 1, пом.19 .

Объекты аренды не предполагаются к выкупу.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Состав дебиторской и кредиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности составляет -7515 тыс.руб.:

В состав дебиторской задолженности входят:

- задолженность покупателей и заказчиков – 180,2тыс.руб
- задолженность поставщиков и подрядчиков – 134,6тыс.руб
- оплата в бюджетом по страховым взносам – 200,0тыс.руб
- выданный займ – 7000,0тыс.руб

Сумма кредиторской задолженности составляет -1583 тыс.руб.:

В состав кредиторской задолженности входит:

- задолженность покупателям и заказчикам – 203,8тыс.руб
- задолженность поставщикам и подрядчикам – 920,0тыс.руб
- задолженность перед бюджетом по текущим платежам – 458,2тыс.руб

- задолженность перед подотчетным лицом – 0,6тыс.руб

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Товары	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 32 513,6тыс.руб, что превышает аналогичный показатель за 2024 год более, чем на 20%.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Гринюк Анастасия Сергеевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 7 251,5 тыс.руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

12. Чистые активы

Величина чистых активов ООО «Кейс»:

На 31.12.2023 – 14 339 тыс.руб

На 31.12.2024 – 18 999 тыс.руб

На 31.12.2025 - 19 716 тыс.руб

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Гринюк Анастасия Сергеевна (Решение № 1 от 22.11.2016, бессрочно).

Главный бухгалтер — Гринюк Анастасия Сергеевна.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Кейс»

Гринюк А.С.