

ООО "Каскад" за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ОКВЭД 47.9.2 «Деятельность по осуществлению торговли через автоматы»

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

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

Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения

Резервы по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам по расчетам сч. 76 сформирован на счете 63 в сумме 791,5 тыс. руб. ОАО АКБ «Экопромбанк», в банкротстве стадия — конкурсное производство. Исходя из информации в картотеке арбитражных дел по делу о банкротстве ОАО АКБ «Экопромбанк» (дело №А50-17399/2014), определение суда о завершении конкурсного производства еще не вынесено

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 99682 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с начислением НДС 5% с 01.01.2025г

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

4. Основные средства, тыс.руб.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			перво-начальная (переоце-ненная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	56736	(51382)		()		(1535)						56736	(52917)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	55981	(48988)	755	()		(2394)						56736	(51382)
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	9212	(9212)		()		()						9212	(9212)
Транспортные средства	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	9212	(8849)		()		(363)						9212	(9212)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	1890	(1589)		()		(41)						1890	(1630)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	1890	(1548)		()		(41)						1890	(1589)
Офисное оборудование	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	662	(662)		()		()						662	(662)
	<u>20 24</u> г. ³	662	(662)		()		()						662	(662)
Сооружения	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	44972	(39919)		()		(1494)						44972	(41413)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	44217	(37929)	755	()		(1990)						44972	(39919)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	3819	5354	6993
в том числе:			
Транспортные средства	0	0	363
Машины и оборудование (кроме офисного)	260	301	342
Офисное оборудование	0	0	0
Сооружения	3559	5053	6288

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	431	()	15981	(16072)			X	X	340	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	685	()	18335	(18589)			X	X	431	()
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	431	()	11372	(11463)					340	()
Товары для перепродажи	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	169	()	11258	(10996)					431	()
Материалы	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	()	4609	(4609)					0	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	516	()	7077	(7593)					0	()

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	2282	(792)	2160		(1458)	()			2984	(792)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	2047	(792)	1579		(1344)	()			2282	(792)
в том числе: <i>Расчеты с поставщиками, подрядчиками по авансам</i>	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	925	()	1150		(925)	()			1150	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	1065	()	925		(1065)	()			925	()
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	120	()	120		()	()			240	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	20	()	120		(20)	()			120	()
<i>Расчеты с разными дебиторами/кредиторами</i>	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	842	(792)	130		(138)	()			834	(792)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	856	(792)	139		(153)	()			842	(792)
<i>Расчеты по налогам и сборам (ЕНС)</i>	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	395	()	760		(395)	()			760	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	106	()	395		(106)	()			395	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	2260	2771		(1731)	()		3300
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	2119	1481		(1340)	()		2260

в том числе:	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	1481	2771		(1481)	()		2771
Краткосрочная Кредиторская задолженность	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	1090	1481		(1090)	()		1481
Другие краткосрочные обязательства (сч.98)	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	779			(250)	()		529
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	1029			(250)	()		779

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	16063	18580
Затраты на оплату труда	19633	17622
Отчисления на социальные нужды	4399	3442
Амортизация	1523	2383
Прочие затраты	20681	18230
Итого по элементам	62299	60257
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	62299	60257

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)



(наименование должности)

(подпись)

Черевиков И.О.
(расшифровка подписи)

" 06 " марта 20 26 г.

- ¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- ² Указывается отчетный период.
- ³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- ⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- ⁵ Указывается отчетная дата.
- ⁶ Указывается предыдущий год.
- ⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.