

## **ПОЯСНЕНИЯ ООО «КАСПИЙ»**

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «КАСПИЙ» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### **Общая информация**

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «КАСПИЙ».

Общество с ограниченной ответственностью «КАСПИЙ» (далее «Общество») зарегистрировано 01 октября 2003 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1037739886381.

Юридический адрес Общества: 123022, г. Москва, ул. 1905 года, д. 4, стр. 2.

Фактический адрес Общества: 123022, г. Москва, ул. 1905 года, д. 4, стр. 2.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025г. составила – 3 человек. Численность работающих на 31 декабря 2025 г. составила- 2 человек.

Основным видом деятельности Общества является: Мойка автотранспортных средств, полирование и предоставление аналогичных услуг (ОКВЭД 45.20.3).

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20);
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20);
- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.11);
- Торговля розничная незамороженными продуктами, включая напитки и табачные изделия, в неспециализированных магазинах (ОКВЭД 47.11.2);
- Торговля розничная напитками в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.25);
- Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.25.1);
- Торговля розничная табачными изделиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.26);
- Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания (ОКВЭД 56.10.1).

Исполнительным органом Общества является генеральный директор Даварашвили Рената Александровна.

Учредителями Общества являются:

- Даварашвили Рената Александровна - 50 %
- Баум Ольга Владимировна – 50 %

Уставный капитал Общества в 2025 году составил 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей. На отчетную дату уставный капитал оплачен 100%.

### **Основные элементы учетной политики**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства

финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Доходы предприятия определяются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходы, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности предприятия подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Расходы предприятия определяются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы предприятия, в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Лимит отнесения материальных ценностей к основным средствам составляет более 100000 рублей.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным методом.

#### Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п 1.

#### Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п. 2.

#### Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года включали:

Займодавцы	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
	Долгосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
ООО ТДМ	1 320 725	1 320 725	1 301 725
ООО Правовая сторона	407 157	437 526	437 526
Афанасьев В.К.	0	38 085	81 935
<b>Итого</b>	<b>1 844 882</b>	<b>1 958 336</b>	<b>2 013 186</b>
РНКБ БАНК ПАО	1 332	1 070	1 134
<b>Итого</b>	<b>267 221</b>	<b>239 831</b>	<b>173 555</b>

Общество не имеет штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2025 г.

#### Условные обязательства и условные активы

Существующие и потенциальные иски против Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют.

## Допущение о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет хозяйственную деятельность.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по кредиторской задолженности являются предприятия группы, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

Таким образом, руководство Общества принимало и предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Руководство оценивает, что обстоятельства, связанные с ростом геополитической напряженности, существенным ростом волатильности на фондовых и валютных рынках и санкционной политикой недружественных государств, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

## События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «КАСПИЙ» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Генеральный директор



Р. А. Даварашвили