Общество с ограниченной ответственностью "Кастер"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Кастер» по состоянию на 31 декабря 2025.

1. Общая информация

- Сокращенное наименование – ООО «Кастер».
- Юридический адрес — Российская Федерация, Воронежская область, 394026, г. Воронеж, ул. 45 Стрелковой дивизии, д. 234/14, офис 303.
- Дата государственной регистрации — 30.08.2010.
- Основной вид деятельности: торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов ОКВЭД 45.31.1
- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 10 человек.
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 100 тыс. рублей, оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Мясников Сергей Михайлович.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Хорольский Олег Александрович.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка (*строка 2110 ОФР*):

- по основному виду деятельности — 57 599 тыс. руб.

Себестоимость (*строка 2120 ОФР*):

- себестоимость продаж — 53 762 тыс. руб.

Коммерческие расходы (*строка 2210 ОФР*):

- затраты на оплату труда персонала и связанные с ней страховые взносы — 3 037 тыс. руб.
- аренда помещений — 566 тыс. руб.

- услуги по хранению и складированию — 559 тыс. руб.
- прочие расходы — 308 тыс. руб.

Прочие доходы (*строка 2340 ОФР*):

- премии от поставщиков — 813 тыс. руб.

прочие доходы — 53 тыс. руб.

Прочие расходы (*строка 2350 ОФР*):

- прочие расходы по УКД — 34 тыс. руб.
- услуги банка — 89 тыс. руб
- прочие расходы — 15 тыс. руб.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

1. Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете").
2. Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.
3. Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Общество обеспечивает сохранность первичных учетных документов в течение установленных сроков в соответствии с требованиями ФСБУ 27/2021.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

1. Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
2. Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02),

3. Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
4. Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
5. Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),

2.2 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.

2.3 Учет запасов

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

- Запасы списываются по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО).
- Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Аренда

В отношении договоров аренды организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.4 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

2.5 Данные текстовые пояснения наряду с табличными являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Кастер» за 2025 г.

Табличные пояснения включают информацию по следующим показателям:

6. Запасы
7. Дебиторская задолженность
8. Кредиторская задолженность

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Дата составления текстовых пояснений «13» марта 2026 года

Директор _____ Хорольский О.А.

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	1 554	-	56 851	(58 238)	-	-	X	X	167	-
	За 2024 г.	1 095	-	70 215	(69 756)	-	-	X	X	1 554	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 395	(22)	6 876	-	(7 704)	-	(22)	-	10 623	-
	За 2024 г.	12 016	(22)	7 272	-	(7 894)	-	(22)	-	11 395	(22)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 661	(22)	6 869	-	(1 931)	-	(22)	-	10 599	-
	За 2024 г.	11 216	(22)	1 544	-	(7 100)	-	(22)	-	5 661	(22)
авансы выданные	За 2025 г.	5 714	-	-	-	(5 714)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	794	-	5 713	-	(794)	-	-	-	5 714	-
прочая	За 2025 г.	20	-	7	-	(59)	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	5	-	15	-	-	-	-	-	20	-
Итого	За 2025 г.	11 395	(22)	6 876	-	(7 704)	-	(22)	X	10 623	-
	За 2024 г.	12 016	(22)	7 272	-	(7 894)	-	(22)	X	11 395	(22)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

			Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		
			поступило	списано	

Наименование показателя	Период	На начало года	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи-цировано	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 913	858	-	(3 916)	-	-	6 955
	За 2024 г.	10 487	895	-	(1 510)	-	-	9 913
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 426	757	-	(3 656)	-	-	6 583
	За 2024 г.	10 032	755	-	(1 361)	-	-	9 426
авансы полученные	За 2025 г.	217	36	-	(260)	-	-	37
	За 2024 г.	203	123	-	(149)	-	-	217
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	270	65	-	-	-	-	335
	За 2024 г.	252	18	-	-	-	-	270
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 913	858	-	(3 916)	-	X	6 955
	За 2024 г.	10 487	895	-	(1 510)	-	X	9 913

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5	3
Затраты на оплату труда	2 358	1 577
Отчисления на социальные нужды	679	443
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 428	1 460
Итого по элементам	4 470	3 483
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 386	(459)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 856	3 024

Директор _____ Хорольский Олег Александрович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.