

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год в текстовой форме**

Общество с ограниченной ответственностью «Каскад-Сервис»

ИНН 7725279352 КПП 772501001 ОГРН 1157746602881

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Каскад-Сервис»

Сокращенное наименование юридического лица – ООО «Каскад-Сервис»

1.2. Юридический адрес: 115432, г.Москва, вн.тер.м.о.Даниловский, пр-т Андропова, д.18 к.5 пом.4/18

1.3. Зарегистрировано Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 06 июля 2015 года, основной государственный регистрационный номер 1157746602881.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025г. 1 человек

1.5. Уставный капитал составляет 10 000-00 (десять тысяч) руб. 00 коп.

Участниками являются:

- Марков И.Ю. с долей 33 процентов;
- Пономаренко Д.А. с долей 33 процентов;
- Тихомирова Л.А. с долей 34 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная – основной вид деятельности;
- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе – дополнительный вид деятельности

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Органами управления ООО «Каскад-Сервис» являются:

Общее собрание участников Общества.

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества.

Генеральный директор Общества: Марков И.Ю. (приказ №1 от 25.06.2015г)

Главный бухгалтер Общества: Марков И.Ю. (приказ №02-од от 06.07.2015г).

1.8. У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

1.9. Деятельность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. 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.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «Каскад-Сервис» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и налоговым законодательством Российской Федерации.

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

Учетная политика Общества утверждена Приказом №2 от 25.12.2024г.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация в ООО «Каскад-Сервис» проводится согласно ФСБУ 28/2023 ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года

В ходе проведения инвентаризации недостач и излишков не выявлено.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

5.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации отсутствуют

5.3. Основные средства

Основные средства в организации отсутствуют.

5.4. Внеоборотные активы в организации

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Займы выданные

	Валюта займа	Процентная ставка	Сумма задолженности	
			На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Не кредитные организации	рубли	беспроцентный	138 170,74	138 170,74
Итого	-	-	138 170,74	138 170,74

5.5. 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.

При приобретении запасов за плату их фактическая себестоимость складывается из всех затрат на приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

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

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
хозинвентарь	1,0			1,0

5.6. Денежные средства

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- * остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- * денежные переводы в пути на отчетную дату;
- * высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозиты, векселя и пр.).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе:

Остаток денежных средств	на 31.12.2025	на 31.12.2024
расчетные счета (в рублях)	832 139,13	603 339,07
Всего	832 139,13	603 339,07

Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

5.7. Оборотные активы

Показатель	За период	На начало года, тыс.руб	Изменения за период, тыс.руб.		На конец периода, тыс.руб.
			поступило	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность	2025	10691,2	540,3	10163,1	1068,4
	2024	9382,0	1661,8	352,6	10691,2
Покупатели	2025	10686,9	0,2	9687,1	1000,0
	2024	9382,0	1304,9		10686,9
Налоги и взносы	2025	4,3	540,1	476,0	68,4
	2024	-	356,9	352,6	4,3

5.8. Обязательства

Показатель	За период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	погашено	
Краткосрочные обязательства	2025	895,1	4507,0	5159,3	242,8
	2024	514,5	6351,8	5971,2	895,1

В т.ч. поставщикам	2025	688,8	260,1	725,6	223,3
	2024	279,3	2132,4	1722,9	688,8
Зарплата	2025	136,3	3587,0	3723,3	0,0
	2024	126,7	3568,6	3559,0	136,3
взносы	2025	70,0	659,9	710,4	19,5
	2024	108,5	650,8	689,3	70,0

5.9. Уставный, добавочный и резервный капиталы, фонды и резервы, прибыль

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов.

Уставный капитал отражен в стоимости и размере долей, принадлежащих Участникам Общества.

Резервный и добавочный капиталы не создаются.

Существенные показатели

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал общества оплачен полностью.

В 2025 году убыток от деятельности Общества составил 31 973 тыс.руб.

5.10. Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

Учет займов и кредитов проводится согласно ПБУ 15/2008.

Кредиторская задолженность в части основной суммы обязательства по полученным займам и кредитам отражается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре, с момента поступления денежных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (проценты по полученным займам и кредитам, дополнительные расходы по займам и кредитам), учитываются обособлено от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) и признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода.

Общество производит начисление процентов в соответствии с условиями предоставления займа (кредита).

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам разделяется на долгосрочную и краткосрочную.

Существенные показатели

	Валюта займа	Процентная ставка	Дата погашения	Сумма задолженности			
				на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года		
				по основному долгу	по процентам	по основному долгу	по процентам
Долгосрочные займы, всего							
Физические лица	рубли	беспроцентный	2027	33760		37 588	-
Итого	-	-	-	33760		37 588	

Дополнительных затрат в 2025 году по займам полученным у Общества не было.

5.11. Аренда

Операций, связанных с арендой, в 2025 году Общество не имело

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

6.1. Признание доходов

Выручка в ООО «Каскад-Сервис» в 2025г. отсутствует.

6.2. Признание расходов

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	8	17,2
Затраты на оплату труда	3587	3568,6
Отчисления на социальные нужды	659,9	650,8
Прочие затраты	232,0	
Итого расходы по обычным видам деятельности	4486,9	4202,2

7. Прочие доходы

Прочие доходы включают проценты по депозитному счету в сумме 43 тыс.руб.

8. Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на услуги банков	36,6	37,8
Прочие расходы	434,7	
Итого прочие расходы	471,3	37,8

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

11. Прочая информация

Условные факты хозяйственной деятельности

На дату составления бухгалтерской отчетности ООО «Каскад-Сервис» не существует условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Каскад-Сервис», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых

следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов. В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

В 2025 году у ООО «Каскад-Сервис» крупных сделок не проводилось.

События после отчетной даты

События после отчетной даты за 2025 год отсутствуют.

Информация о совместной деятельности

Совместная деятельность в 2025 году отсутствует.

Информация о госпомощи

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a final horizontal stroke.

Марков И.Ю.