

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «Каскад-Проект» за 2025 год

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Каскад-Проект» (ООО «Каскад-Проект»)
ОГРН 1074715001195, ИНН 4715019173

Основной вид деятельности — Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12).

Численность сотрудников на 31.12.2025 — 4 человека.

Применяемая система налогообложения — УСН (объект «доходы»).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Учетная политика

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023.

Доходы в бухгалтерском учёте признаются по методу начисления (по отгрузке).

Доходы в налоговом учёте признаются кассовым методом.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тысяч руб.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

На балансе организации числятся следующие основные средства:

Основное средство	На начало периода			За период	На конец периода		
	Нач. стоимость	Износ	Ост. стоимость		Нач. стоимость	Износ	Ост. стоимость
Наименование							
Misubishi Lancer1.8.	343890	245932	97958	63308	343890	309240	34650
Тахеометр GeoMax ZOOM 30 2"а4	339779	339779			339779	339779	
ПриемникGNSS South Galaxy G1	280000	280000			280000	280000	
Плоттер Epson SureColor	106500	106500			106500	106500	

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.

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

Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 194 294 руб.,

Наименование дебитора	Сумма (руб.)
"Совкомбанк Страхование" (АО)	9000
СРО "Кадастровые Инженеры Юга"	9000
ООО "НПП "Геоматик"	44000
ГБУ ЛО "СББЖ Тихвинского и Бокситогорского районов"	42000
ООО "КИЦ "СМТ"	50000
ООО "ТП ДПО"	18000
ГБУ ЛО "Фонд имущества ЛО"	9000
ООО "Технокад"	2000
Федеральный бюджет	11000

кредиторская — 215 574 руб.

Наименование кредитора	Сумма (руб.)
------------------------	--------------

Религиозная организация Свято-Троицкий Александра Свирского Мужской Монастырь Тихвинской Епархии Русской Православной Церкви (Московский Патриархат)	170000
ООО "Сканвоквэр"	10000
Страховые взносы	35000

Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная задолженность отсутствует.

Отчет о финансовых результатах

Результаты хозяйственно-финансовой деятельности за 2025 год (руб.)

Продажи	2294000	
Себестоимость в том числе:	3228000	
в том числе:		
ФОТ		1894000
Материалы		49000
Износ ОС		63000
Аренда офиса		420000
Ремонт а/м		217000
Страхование (гр. ответ., автостраховка.)		16000
Взносы в СРО		223000
Услуги сторонних орг.		155000
Услуги поставщиков		175000
Транспортный налог		5000
Почта, связь, ремонт орг. техники		6000
Прочие расходы	70000	
в том числе:		
Услуги банка		20000
Благотворительный взнос		50000
Налог при упрощенной системе	68000	
Убыток	1072000	

В результате превышения расходов над доходами сумма полученного убытка составила 1071458 руб.

Падение спроса, высокая конкуренция и невозможность повысить цены, так как предприятие работает для малого бизнеса, который в настоящее время испытывает кризис, привели к значительному уменьшению продаж.

Так же в текущем периоде произошло увеличение расходов из-за повышения цен поставщиков.

Предприятие сохраняет рабочие места и ищет новых заказчиков на 2026 год.

Состав бухгалтерской отчетности

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

26.03.26

Директор

Л.А.Романычева