

ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ)
К Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КАДЕ» за 2025 год

1. Общие сведения об Обществе и отчетности

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «КАДЕ», ОГРН 1164027066796, ИНН4027131086 (далее по тексту - Общество).

1.2. Основной вид деятельности – аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

1.3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в тысячах рублей в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023.

1.4. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность: представляются бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и настоящие пояснения.

1.5. Отчетность не подлежит обязательному аудиту; утверждающим органом является Общее собрание участников.

1.6. Общество применяет упрощенную систему налогообложения; налог при УСН отражен в отчете о финансовых результатах отдельной строкой «Налог при упрощенной системе налогообложения».

2. Основные положения учетной политики

2.1. Доходы и расходы признаются по методу начисления в соответствии с требованиями ФСБУ и Налогового кодекса РФ, с учетом особенностей применения упрощенной системы налогообложения.

2.2. Основные средства признаются при сроке полезного использования более 12 месяцев и стоимости, установленной учетной политикой Общества; амортизация начисляется линейным методом. (В отчетности за 2025 год амортизация основных средств включена в состав себестоимости продаж.)

2.3. Запасы и НДС по приобретенным ценностям в отчетности отсутствуют; материальные ценности, используемые в деятельности, списываются на расходы по мере передачи в эксплуатацию.

2.4. Резервы по сомнительным долгам, оценочные обязательства, резервы предстоящих расходов в 2025 году Обществом не формировались ввиду отсутствия оснований.

2.5. Финансовые вложения в 2025 году отсутствуют; ранее отраженные краткосрочные финансовые вложения (1 500 тыс. руб. на 31.12.2024) погашены в 2025 году.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Внеоборотные активы (раздел I)

Основные средства на 31.12.2025 представлены объектами стоимостью 36 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 69 тыс. руб., на 31.12.2023 – 181 тыс. руб.). Снижение остаточной стоимости обусловлено начислением амортизации.

Нематериальные активы, инвестиционная недвижимость, отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы в 2023–2025 годах отсутствуют.

3.2. Оборотные активы (раздел II)

Запасы, долгосрочные активы к продаже и НДС по приобретенным ценностям в составе оборотных активов на отчетные даты 2023–2025 годов не формируются.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 2 226 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 885 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 492 тыс. руб.), в основном включает задолженность покупателей и заказчиков по расчетам за реализованные услуги. Просроченная и безнадежная задолженность, требующая создания резерва, не выявлена.

В 2024 году отражены краткосрочные финансовые вложения в сумме 1 500 тыс. руб., полностью погашенные в 2025 году; на 31.12.2025 финансовые вложения отсутствуют.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составили 880 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 684 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 309 тыс. руб.) и включают денежные средства на расчетных счетах.

Прочие оборотные активы на 31.12.2025 составили 31 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 29 тыс. руб., на 31.12.2023 – 4 тыс. руб.) и представлены преимущественно расходами будущих периодов.

3.3. Капитал и обязательства (разделы III–V пассива)

Уставный капитал сформирован в размере 10 тыс. руб. и полностью оплачен участниками Общества.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 составляет минус 2 224 тыс. руб. (на 31.12.2024 – минус 1 071 тыс. руб., на 31.12.2023 – минус 1 606 тыс. руб.), что обусловлено убытком отчетного года и накопленными результатами прошлых лет.

Долгосрочные заемные средства в 2023–2025 годах отражены в сумме 2 тыс. руб.; иные долгосрочные обязательства (отложенные налоговые обязательства, оценочные и прочие обязательства) отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства и прочие краткосрочные обязательства на отчетные даты 2023–2025 годов не формируются; основную часть краткосрочных обязательств составляет кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 5 385 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 5 226 тыс. руб., на 31.12.2023 – 4 580 тыс. руб.) и включает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами, а также иные текущие обязательства.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка и себестоимость продаж

Выручка за 2025 год составила 29 319 тыс. руб. (за 2024 год – 27 628 тыс. руб.); рост выручки связан с увеличением объемов реализации по основным видам деятельности.
Себестоимость продаж за 2025 год составила 30 151 тыс. руб. (за 2024 год – 26 747 тыс. руб.), увеличение обусловлено ростом закупочных цен, производственных затрат и других прямых расходов.

В связи с применением упрощенной формы отчетности коммерческие и управленческие расходы в отдельных строках не выделяются и включены в состав себестоимости продаж.

4.2. Прочие доходы и расходы, финансовый результат

Проценты к получению за 2025 год составили 12 тыс. руб. (за 2024 год – 7 тыс. руб.) и связаны с начислением процентов по договорам банковского депозита.

Прочие доходы в 2025 и 2024 годах отсутствуют; прочие расходы составили 40 тыс. руб. в 2025 году и 34 тыс. руб. в 2024 году и включают преимущественно услуги банков.

Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения за 2025 год составил минус 860 тыс. руб. (за 2024 год – прибыль 854 тыс. руб.), чистый финансовый результат за 2025 год – убыток 1 154 тыс. руб. (за 2024 год – прибыль 534 тыс. руб.).

4.3. Налоги

Налог на прибыль организаций в отчете не начислялся, так как Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

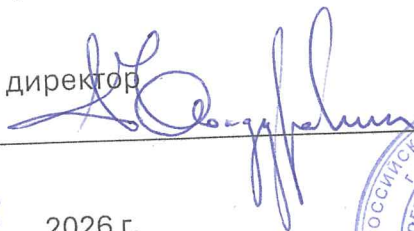
Сумма налога при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составила 294 тыс. руб. (за 2024 год – 320 тыс. руб.) и отражена отдельной строкой в отчете о финансовых результатах.

5. Прочая обязательная информация

5.1. Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое положение Общества или повлиять на оценку пользователями отчетности его деятельности, не выявлено.

5.2. Информация о залогах, поручительствах, гарантиях и иных условных обязательствах, способных существенно повлиять на финансовое положение Общества, по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

Генеральный директор
ООО «КАДЕ»



Фондуракин Артур Игоревич/

«27» 03 2026 г.

