

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Организация: ООО «КАСКАД-НН»

ИНН: 5262218596

Вид деятельности: оптовая торговля (ОКВЭД 46.15)

Отчетный период: 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «КАСКАД-НН» осуществляет деятельность в сфере оптовой торговли.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, включая требования ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована на основании данных бухгалтерского учета и достоверно отражает финансовое положение организации.

2. Анализ активов

По состоянию на 31.12.2025 валюта баланса составляет **2 250 тыс. руб.**

Структура активов:

- внеоборотные активы — **1 834 тыс. руб.**
- оборотные активы — **416 тыс. руб.**

Основные изменения:

- незначительное снижение финансовых вложений
- увеличение запасов
- снижение денежных средств

Структура активов является стабильной, с преобладанием внеоборотных активов.

3. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет **37 тыс. руб.**

Рост по сравнению с предыдущим периодом обусловлен текущими расчетами с покупателями и носит рабочий характер.

Просроченная задолженность отсутствует.

4. Анализ пассивов

Пассивы составляют **2 250 тыс. руб.**

Структура:

- собственный капитал — **2 201 тыс. руб.**
- краткосрочные обязательства — **49 тыс. руб.**

Заемные средства отсутствуют.

Кредиторская задолженность снизилась, что свидетельствует о своевременном исполнении обязательств.

5. Собственный капитал

Собственный капитал сформирован за счет:

- уставного капитала — 10 тыс. руб.
- нераспределенной прибыли — **2 191 тыс. руб.**

По итогам 2025 года получена чистая прибыль — **11 тыс. руб.**

6. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года:

- выручка — **1 179 тыс. руб.**
- себестоимость — **1 049 тыс. руб.**
- валовая прибыль — **130 тыс. руб.**
- прибыль от продаж — **31 тыс. руб.**
- чистая прибыль — **11 тыс. руб.**

По сравнению с 2024 годом наблюдается снижение выручки и финансового результата.

7. Причины снижения выручки

Снижение выручки обусловлено изменением структуры деятельности организации.

В 2025 году ООО «КАСКАД-НН» частично переориентировало деятельность на участие в закупочных процедурах (торгах), что привело к:

- увеличению сроков заключения контрактов
- увеличению сроков исполнения обязательств
- смещению признания выручки на последующие отчетные периоды

Деятельность, связанная с участием в торгах, характеризуется более длительным циклом сделки по сравнению с классической оптовой торговлей.

Таким образом, снижение выручки носит временный характер и связано с изменением модели ведения бизнеса.

8. Налогообложение

По итогам 2025 года начислен налог при упрощенной системе налогообложения «доходы минус расходы»- **12 тыс. руб.**

Отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

9. Оценка финансового состояния

Финансовое состояние организации характеризуется:

- высокой долей собственного капитала
- отсутствием заемных средств
- низким уровнем обязательств

Организация является платежеспособной и финансово устойчивой.

10. Заключение

Финансовое состояние ООО «КАСКАД-НН» по состоянию на 31.12.2025 оценивается как стабильное.

Организация:

- выполняет обязательства своевременно
- не имеет долговой нагрузки
- сохраняет положительный финансовый результат

Снижение выручки связано с объективными изменениями в деятельности и не свидетельствует об ухудшении финансового положения.

11. Перспективы деятельности на 2026 год

В 2026 году ООО «КАСКАД-НН» планирует дальнейшее развитие деятельности, связанной с участием в закупочных процедурах (торгах).

В 2025 году организацией сформирована база для участия в торгах, заключены контракты, часть которых находится в стадии исполнения.

В связи с этим ожидается:

- поступление выручки по ранее заключенным контрактам
- увеличение объема реализации
- рост финансового результата
- расширение круга контрагентов

Снижение выручки в 2025 году носит временный характер и обусловлено переходом на новую модель работы.

Организация продолжает осуществлять хозяйственную деятельность в обычном режиме и не имеет признаков ухудшения финансового состояния.