

Общество с ограниченной ответственностью «Каспий»

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения:

- 1.1. **Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «Каспий».
- 1.2. **Сокращенное наименование организации:** ООО «Каспий».
- 1.3. **Юридический адрес:** 216400, Смоленская область, г. Десногорск, 3 микрорайон, дом 1Б, квартира 47.
- 1.4. **Фактический адрес:** 216400, Смоленская область, г. Десногорск, 3 микрорайон и 2 микрорайон.
- 1.5. **Дата государственной регистрации:** 22.05.2006.
- 1.6. **Основным видом деятельности:** 47.11 Торговля розничная, преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
- 1.7. **Уставный капитал Общества:** на 31.12.2025 составляет 334 600 руб.
- 1.8. **Резервный капитал Общества:** на 31.12.2025 составляет 83 650 руб.
- 1.9. **Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года:** Мамедов Самеддин Худаверди оглы (ИНН 672400030452), размер доли в уставном капитале – 100%.
- 1.10. **Единоличный исполнительный орган общества:** директор Мамедов Самеддин Худаверди оглы.
- 1.11. **Сведения об обособленных подразделениях Общества:** прочие филиалы и представительства отсутствуют.
- 1.12. ООО «Каспий» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета в соответствии с ФСБУ и ПБУ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Основные положения учетной политики:

2.1. Учетная политика ООО «Каспий» на 2025 год утверждена приказом от 27.12.2024 г., согласно которой и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП организация применяет сокращенную форму ведения бухучета. ООО «Каспий» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»;
- финансовый результат отражается на 99 «Прибыль и убытки».

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основное средство и нематериальные активы амортизируются линейным методом.

3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов:

3.1. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся магазин. На 31.12.2025 первоначальная стоимость = 334,6 тыс. руб., накопительная амортизация = 262,4 тыс. руб., балансовая стоимость = 72,2 тыс. руб. В строке баланса «Основное средство» указана цифра 72 (округление до целого).

3.2. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится. По итогам инвентаризации на 31.12.2025 года в составе НМА числятся один объекта в виде лицензии на продажу алкогольной продукции. В строке баланса 1110 «Нематериальные активы» указано цифра 130.

4. Расшифровка запасов:

4.1. Товар, приобретенный у Поставщиков, для перепродажи. Запасы оцениваются по фактической стоимости. В строке баланса 1210 «Запасы» указана цифра 656.

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности:

5.1. По состоянию на 31.12.2025 дебиторская и кредиторская задолженность являются краткосрочными. Кредиторская задолженность включает в себя переплату по налогам и прочим дебиторам, а кредиторская задолженность – долг организации перед Поставщиками за поставленный товар. В строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность» указана цифра 120, 1520 «Кредиторская задолженность» указана цифра 364.

6. Денежные средства:

6.1. В строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» указана цифра 44 – это остаток денег на расчетном счете по состоянию на 31.12.2025.

7. Информация об обязательствах:

7.1. На отчетную дату у Общества существует обязательство, которое указано в балансе в строке 1260 «Прочие оборотные активы» цифрой 16 232.

8. Выручка (доходы) от реализации (строка 2110 Отчета о финансовых результатах):

8.1. Выручка от реализации товаров для перепродажи составила 21 717 тыс. руб. в 2025 г., что выше аналогичного показателя прошлого года. Анализ выручки в течение года свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности Общества.

9. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (строка 2200 Отчета о финансовых результатах и строка 1370 баланса):

9.1. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (прибыль от продаж) в 2025 году составил 1 785 тыс. руб., что на 441 тыс. руб. выше аналогичного показателя прошлого года. Анализ приведенных показателей в течение года свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности Общества.

10. События после отчетной даты:

10.1. Никаких существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Директор ООО «Каспий»
30.03.2026



Мамедов С.Х. оглы