_____ООО "КАСКАДАВТО" _____

117545, Москва г, Дорожная ул, дом 8, корпус 1, этаж 2, комната К1-230

ИНН/КПП 7726762682 /772601001

ОГРН 5147746433467

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2025 год

I. Информация об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "КАСКАДАВТО".

1.2. Краткое наименование организации: ООО "КАСКАДАВТО".

1.3. ИНН 7726762682, КПП 772601001, ОКТМО 45925000 , ОГРН 5147746433467.

1.4. Юридический и почтовый адрес: 117545, Москва г, Дорожная ул, дом 8, корпус 1, этаж 2, комната К1-230 .

1.5. Ф.И.О., должность руководителя организации: Генеральный директор Прищеп Сергей Анатольевич.

1.6. Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО АЦ «Главбух». Генеральный директор ООО АЦ «Главбух» - Субботин Владислав Владимирович.

1.7. Среднесписочная численность работников за 2025 год: 2 человека.

1.8. Размер уставного капитала организации: 10 000 рублей. Единственным участников общества является Прищеп Сергей Анатольевич.

1.9. Суммарная доля участия в уставном капитале Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов: 100 %.

1.10. Суммарная доля участия иностранных юридических лиц и (или) юридических лиц, не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства: 0 %.

1.11. Доход от предпринимательской деятельности (сумма выручки и внереализационных доходов) без учета НДС за 2025 год: 8 545 371,63 рублей.

1.13. Основные виды деятельности организации:

- Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- Торговля оптовая неспециализированная;
- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием.

1.14. ООО "КАСКАДАВТО" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Система налогообложения – ОСНО. Является плательщиком НДС.

II. Сведения об учетной политике

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы

"1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед

составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ

28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет

следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное

Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

(ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное

Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом

Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное

Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02),

утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о

финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР

"Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и

нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за

исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на

приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования

рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости

затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе

основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания

- сооружения

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п.
13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа
месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в
бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта
основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп
основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а
п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и
упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права
собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину
первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления
предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных
платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд,
используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019
"Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под
обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя
себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ
3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.__

III. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

3.1 **Материально-производственные запасы**

По строке 1210 отражаются товарные запасы на складе на сумму 3 454 604,78 руб и материалы на сумму 34 862,52 руб.

3.2 **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и прочими дебиторами и кредиторами ведутся в разрезе аналитического и синтетического учета. Аналитический учет по видам расчетов ведется по каждому контрагенту в разрезе договоров.
По строке баланса 1230 отраженна дебиторская задолженность **:**

- Задолженность покупателей- 166 936,00 руб

- Авансы поставщикам - 1 084 676,12 руб

- Положительное сальдо на ЕНС - 7 370,66 руб

- Расходы будущих периодов - 2 441,54 руб

3.3 **Денежные средства и денежные эквиваленты** отражены по строке баланса 1250.

- Расчетный счет - 119 282,07 руб

3.4 **Капитал** .

По сроке баланса 1310 отражен уставный капитал 10 000 руб.

По строке 1370 Нераспределенная прибыль- 1 286 763,60 руб

3.5 **Заемные средства**

По строке 1410 отражен долгосрочный кредит ПАО Сбербанк на сумму 1 575 800,00 руб.

3.6 **Кредиторская задолженность**

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность 1 997 686,56 руб

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 1 798 719,60 руб

- Расчеты с покупателями и заказчиками - 9 766,67 руб

- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС - 163 614,29 руб

- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 25 398,00 руб

Отчет о финансовых результатах .

Выручка (без НДС) за 2025 год составила руб. - 8 545 371,63 руб.

Прочие доходы – 2 412 руб.

Себестоимость продаж - 5 961 183,69 руб.

Косвенные расходы - 2 121 376,27 руб.

Проценты по кредиту ПАО Сбербанк - 429 309,47 руб.

Прочие расходы - 2 021 886,30 руб.

Убыток организации за 2025 год составила 1 987 159,79 руб.

Руководитель организации: _____/ Прищеп Сергей Анатольевич *(подпись / расшифровка подписи)*

"___"_____ 20__ г. *(дата)*