ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «КАТЭН»
Отчетная дата: 31 декабря 2025 года
Единица измерения: руб.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО “ КАТЭН” за 2025 год. Бухгалтерская отчетность составлена в строгом соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Применяется упрощённая система ведения бухгалтерского учёта, так как организация относится к малым предприятиям.

1. Общая информация об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КАТЭН».
- ИНН: 4205189918.
- ОГРН: 1094205022295.
- Адрес: 650010, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Профсоюзная, д. 34, помещ. 19.
- Руководитель и учредитель: Новоселов Алексей Валерьевич.
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
- Уставный капитал:15 000 руб.
- Среднесписочная численность работников за 2025 год: 1 человек.
- Система налогообложения УСН (Доходы минус расходы), ставка налога 15%
- Категория субъекта МСП: малое предприятие.

2. Материальные внеоборотные активы

Показатели внеоборотных активов представлены в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (накопленной амортизации). Первоначальная стоимость основных средств (счет 01.01) составляет 45 600,00 руб., накопленная амортизация (счет 02.01) — 36 932,28 руб. Все объекты находятся в рабочем состоянии и приносят экономические выгоды. Признаки обесценения отсутствуют, в связи с чем резерв под обесценение не формировался.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1150	Основные средства	8 667,72	сч. 01 - сч. 02

3. Нематериальные финансовые внеоборотные активы

По состоянию на конец отчётного года сумма финансовых вложений составляет 168 572,39 руб. Все указанные вложения представлены в виде выданных займов. Данные средства отражены в бухгалтерском балансе по соответствующей статье.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1170	Финансовые вложения	168 572,39	сч. 58.03

4. Оборотные активы

Активы классифицированы как оборотные, так как предназначены для использования или погашения в течение обычного операционного цикла.

4.1 Запасы (сч. 10) отражены по фактической себестоимости. Все запасы предназначены для использования в производстве, залежалых товаров нет, резерв под обесценение не создавался.

4.2 Дебиторская задолженность отражена в развернутом виде. В состав дебиторской задолженности включены авансы, выданные подрядчикам (сч. 60.02), задолженность покупателей (сч. 62.01), а также подтвержденное актом сверки положительное сальдо Единого налогового счета (сч. 68.90).

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1210	Запасы	455 363,14	сч. 10.01, 41
1250	Денежные средства	331 446,35	сч. 51
1240	Дебиторская задолженность	2 048 996,09	Включает: сч. 60.02 , сч. 62.01, сч. 68.90 , сч. 68.07 , сч. 71.01, сч. 76.09 , сч. 76.АВ

5. Капитал

Состав показателей капитала определен исходя из организационно-правовой формы общества. Показатель нераспределенной прибыли отражен с учетом неттинга: кредитовое сальдо прибыли (сч. 84.01) уменьшено на сумму непокрытого убытка (сч. 84.02).

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1310	Уставный капитал	10 000,00	сч. 80.09
1310	Непокрытый убыток	3 101 833,64	сч. 84.01 - сч.84.02

6. Обязательства

На конец отчётного года у компании имеются обязательства по займам, которые включают:

- краткосрочный займ — подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчётной даты;

- долгосрочный займ — подлежит погашению более чем через 12 месяцев после отчётной даты.

Такое разделение обязательств отражает структуру задолженности компании и позволяет оценить её платёжеспособность и финансовую устойчивость в краткосрочной и долгосрочной перспективе.

Обязательства в виде кредиторской задолженности классифицированы как краткосрочные, так как подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты и связаны с обычным операционным циклом.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1520	Кредиторская задолженность	1 244 195,31	Включает: сч. 60.01 , сч. 62.02 сч. 68.02 сч. 68.04.1 сч. 68.01 сч. 69. сч. 69.11 сч. 70
1310	Краткосрочный займ	1 718 684,02	сч. 66
1410	Долгосрочный займ	3 137 000,00	сч 66

7. Раскрытие существенной информации и оценка рисков (п. 46 ФСБУ 4/2023)

В целях обеспечения достоверного представления о финансовом положении ООО «КАТЭН» раскрывает следующие существенные факты:

1. **Расчеты с бюджетом:** ООО «КАТЭН» своевременно и в полном объёме исполняет все обязанности по уплате налогов и сборов в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. За весь период деятельности общество старается не допускать просрочек по налоговым начислениям, а также отсутствуют неисполненные обязательства перед бюджетом. Общество регулярно предоставляет отчётность в налоговые органы.

2. **Оценочные обязательства (в т.ч. резервы на оплату отпусков):** по состоянию на отчетную дату не создавались ввиду отсутствия соответствующих условий признания.

3. **События после отчетной даты:** В период с 1 января 2026 года по дату подписания настоящей отчетности существенных событий, способных оказать влияние на финансовое положение

организации (включая крупные погашения долгов или получение существенных авансов), не произошло.

31.03.2026г.

Генеральный директор _____Новоселов А.В.