

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КАСКАД»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КАСКАД»

1.2. Юридический адрес – 432030, Ульяновская область, г. Ульяновск, пр-кт Нариманова, д. 61

1.3. Дата государственной регистрации – 02.09.2014 года.

1.4. Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025г. 10,5 человек, фактическая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4 человека
Отдел маркетинга	3 человека
Производственный отдел	4 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств в организации нет.

1.6. Основной ОКВЭД 45.31.1 торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.В. Терехин (приказ №12 от 12.02.2021 г.)

Главный бухгалтер Общества: Г.В. Сысоева (приказ №37 от 02.08.2021 г.)

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется в программе 1С:Предприятие 8.3 (8.3.27.1786).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту, т.к. не отвечает критериям по показателям выручки и активов для обязательного аудита по п.4 ч.1 ст 5 Закона от 30.12.2008 года №307-ФЗ.

1.9. Деловая репутация

ООО «КАСКАД» работает на рынке более 10 лет. Компания является официальным дистрибьютером крупных предприятий России, производящих автокомпоненты, имеет обширную клиентскую базу по всей России. Своевременно исполняет финансовые обязательства перед контрагентами.

1.10. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «КАСКАД» составлена в тыс.руб.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Основные положения учетной политики

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	(кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по договору аренды от 09.01.2025г. Без права выкупа. Ввиду того, что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА — права пользования активом и обязательством по аренде.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принята к учету компьютерная техника.

6. Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Уставный капитал составляет 1 010 000руб. Участниками являются:

- А.В. Терехин с долей 99 процентов;
- А.Ю. Борунов с долей 1 процент.

Бенефициаром компании является г-н Терехин А.В., гражданин России, адрес постоянного проживания: Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. 12 Сентября, д.11 кв.8. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

9. ОДДС

Свернутый НДС, как разница между суммами полученного и уплаченного НДС имеет отрицательное значение и отражен по строке 4129 в разделе отчета «Денежные потоки от текущих операций»

10. Налог на прибыль

Расчет текущего налог на прибыль по ПБУ 18/02 определяется затратным методом. Начисленный налог на прибыль отражен по строке 4124 в разделе отчета «Денежные потоки от текущих операций»

10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности.

По итогам анализа показатели коэффициентов ликвидности положительные, но ниже норматива. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год ниже данного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 1 010 тыс.руб. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 5 434 тыс. рублей. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года

Директор Общества



Терехин А.В.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления									списание на финансовый результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025 г.	17 801	-	5 611	-	(7 504)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 908	-
	5530	за 2024 г.	17 402	-	10 996	-	(10 597)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 801	-
в том числе:	5511	за 2025 г.	12 711	-	1 120	-	(6 519)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 312	-
	5531	за 2024 г.	10 455	-	9 652	-	(7 396)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 711	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2025 г.	5 090	-	4 491	-	(985)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 596	-
Авансы выданные	5532	за 2024 г.	6 947	-	1 344	-	(3 201)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 090	-
Прочая	5513	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2025 г.	17 801	-	5 611	-	(7 504)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 908	-
	5520	за 2024 г.	17 402	-	10 996	-	(10 597)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 801	-

Итого	5550	за 2025 г.	114 646	31 050	(37 860)	X	107 836
	5570	за 2024 г.	52 722	101 414	(39 490)	X	114 646

Итого: 107 836
 114 646

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	1 086	834
Расходы на оплату труда	5620	2 891	2 346
Отчисления на социальные нужды	5630	873	722
Амортизация	5640	17	17
Прочие затраты	5650	638	860
Итого по элементам	5660	5 505	4 779
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(18 247)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	29 652
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(12 742)	34 431

Руководитель

Терехин Александр

Викторович

(расшифровка подписи)

(подпись)

12 марта 2026 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "КАСКАД"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	38	15	32
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	126 713	93 709	48 377
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	121	157	6 956
Дебиторская задолженность*	1230	15 908	17 801	17 402
Финансовые вложения краткосрочные	1240	9 146	34 337	3 791
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	87	109	422
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	152 013	146 128	76 980
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	65 127	71 279	30 426
Кредиторская задолженность	1520	49 970	43 367	22 296
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	115 097	114 646	52 722
Стоимость чистых активов	-	36 915	31 482	24 258

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.