Общество с ограниченной ответственностью «КЕЙС-ИГРА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "КЕЙС-ИГРА".

1.2. Юридический адрес – 198206, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сосновая поляна, ул Пионерстроя, д. 23, литера Б, помещ. 4-н офис 2 раб. место 3.

1.3. Дата государственной регистрации – 18.10.2016.

1.4. Основной ОКВЭД – 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Основное подразделение	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Лозинг Денис Вячеславович с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Лозинг Денис Вячеславович (приказ № 1 от 18.10.2016).

Кадровый учет, расчет оплаты труда, бухгалтерский и налоговый учет переданы на обслуживание в специализированную организацию ИП Сидоров Виктор Александрович по договору бухгалтерского обслуживания №23/25-бух. от 05.08.2025

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "КЕЙС-ИГРА" составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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 (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	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)"

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

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принята к учету одна легковая машина. **В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4. 4.1. -4.3**

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифици			
		первонач альная (переоцен енная) стоимост ь	накопленные амортизация и обесценение	поступил о	первонач альная (переоцен енная) стоимость	накопленны е амортизаци я и обесценени е	амортиза ция	обесцене ние	первонач альная (переоцен енная) стоимост ь	накоплен ная амортиза ция	первон ачальн ая (переоц ененна я)	накоплен ные амортиз ация и обесцен ение	первонач альная (переоцен енная) стоимост ь	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 727	(12 057)	-	(15 727)	13 106	(1 048)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 727	(12 057)	-	(15 727)	13 106	(1 048)	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец	
		фактическая (переоценен ная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененна я) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценен ная) стоимость	накопленны е амортизаци я и обесценени е			фактическая (переоценен ная) стоимость	накоплен ная амортиза ция		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 779	(1 274)	-	-	-	(956)	-	-	-	4 779	(2 230)
	За 2024 г.	4 779	(319)	-	-	-	(956)	-	-	-	4 779	(1 274)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 779	(1 274)	-	-	-	(956)	-	-	-	4 779	(2 230)
	За 2024 г.	4 779	(319)	-	-	-	(956)	-	-	-	4 779	(1 274)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31
Амортизируемые основные средства - всего	2 549	3 505	8 130
в том числе:			
Транспортные средства	2 549	3 505	4 461
Здания	-	-	3 670

7. Нематериальные активы

На 31.12.25 общество не имеет НМА.

8. Запасы

На 31.12.25 общество не имеет Запасов.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано		резе рв под	изменения видов				
		фактичес кая себестои	резерв под обесце	затраты	фактическая себестоимость	резерв под		фактическая себестоимо	рез ерв		фактическ ая себестои	резерв под обесценен ие
Запасы - всего	За 2025 г.	2	-	23 322	(23 324)	-	-	X	X		-	-
	За 2024 г.	131	-	7 705	(7 834)	-	-	X	X		2	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	455	(429)	-	-	(25)	-		-	-
	За 2024 г.	120	-	83	(203)	-	-	-	-		-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	22 867	(22 893)	-	-	25	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	7 621	(7 621)	-	-	-	-		-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	12	-	-	(9)	-	-	-	-		2	-

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 58 434 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 85,87%. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги, расширением географии оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 15 271 тыс. руб.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Лозинг Денис Вячеславович., гражданин РФ (Россия). За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	10 432	7 516	2 178
Коэффициент текущей ликвидности	6,339	6,047	0,857
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,726	0,666	0,289

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 2 951 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель Общества Лозинг Д.В.