

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Кейс»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «Кейс» создано 04.10.2001.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 35.

1.1.3. Основной вид экономической деятельности организации по ОКВЭД:

- 13.92 - «Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды»

Уставный капитал Общества составляет 1375000 (Один миллион триста семьдесят пять тысяч) рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кузьменко Константин Леонидович, доля участия – 100 %.

Директор Общества – Жоголева Александра Владимировна (Решение от 03.09.2024, бессрочно).

Главный бухгалтер – Перевощикова Ирина Валерьевна.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Кейс» составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие *Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Учетная политика. Аренда

2.3.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4. Учетная политика. Запасы

2.4.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.4.3. Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.4.4. Резерв под обесценение материалов, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни.

2.5.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.5.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.5.4. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Информация об основных средствах

3.1. Наличие и движение основных средств, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано		Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства - всего	2025 г.	4257	(1530)				(611)	4257	(2141)
	2024 г.	1799	(1717)	2948	(490)	490	(303)	4257	(1530)
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.	1827	(1193)				(146)	1827	(1339)
	2024 г.	1204	(1122)	623			(71)	1827	(1339)
Транспортные средства	2025 г.	2325	(233)				(465)	2325	(698)
	2024 г.	490	(490)	2325	(490)	490	(233)	2325	(233)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025 г.	105	(105)					105	(105)
	2024 г.	105	(105)					105	(105)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства – всего	2116	2727	82
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	488	634	82
Транспортные средства	1628	2093	

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Фактические затраты	Затраты	Принято к учету в качестве основных средств	Фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	2025 г.		494		494
	2024 г.		2948		(2948)
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2025 г.		494		494
	2024 г.		623		(623)
Транспортные средства	2025 г.				
	2024 г.		2325*		(2325)

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Списано	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	2025 г.	2000		(2000)	
	2024 г.		18800	(16800)	2000
В том числе: Депозитные счета	2025 г.	2000		(2000)	
	2024 г.		18800	(16800)	2000

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано	Фактическая себестоимость
Запасы - всего	2025 г.	7724	55483	(49678)	13529
	2024 г.	11533	64785	(68595)	7724
В том числе: Сырье и материалы	2025 г.	6581	29206	(25210)	10577
	2024 г.	5927	21091	(20437)	6581
Готовая продукция	2025 г.	1143	51319	(49510)	2952
	2024 г.	5606	43694	(48158)	1143

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)		На конец периода
			Поступило	Списано (погашено)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	4804	2758	(4804)	2758
	2024 г.	2482	4804	(2482)	4804
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	754	496	(754)	496
	2024 г.	11	754	(11)	754
НДС по авансам и предоплатам	2025 г.	771	2199	(771)	2199

	2024 г.		771		771
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	3193		(3193)	
	2024 г.	2421	3193	(2421)	3193
Расчеты с подотчетными лицами	2025 г.	2		(2)	
	2024 г.		2		2
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025 г.				
	2024 г.	5		(5)	
Расходы будущих периодов	2025 г.	84	63	(84)	63
	2024 г.	45	84	(45)	84

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			Поступило	Списано (погашено)	
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	5740	13024	(5740)	13024
	2024 г.	2653			5740
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.		5863		5863
	2024 г.				
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	3382	4995	(3382)	4995
	2024 г.	1107	3382	(1107)	3382
Расчеты с подотчетными лицами	2025 г.				
	2024 г.	30		(30)	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	513	509	(513)	509
	2024 г.	334	513	(334)	513
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	1844	1657	(1844)	1657
	2024 г.	1109	1844	(1109)	1844
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 г.				
	2024 г.	73		(73)	

8. Расходы по обычным видам деятельности, тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	25174	20410
Затраты на оплату труда	29922	25243
Отчисления на социальные нужды	7254	5729
Амортизация	611	303
Прочие затраты	2555	3671
Итого по элементам	65517	55356
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) готовой продукции	(1810)	4464
Итого расходы по обычным видам деятельности	63707	59819

9. Состав прочих доходов и расходов, тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы, всего	30	594
в том числе:		
Проценты к получению	12	145
Реализация прочего имущества (материалов)	4	24
Результаты инвентаризации (пересортица)	2	
Реализация основных средств		417
Прочие внереализационные доходы	12	8
Прочие расходы, всего	1738	2387
в том числе:		
Расходы на услуги банков	76	73
Результаты инвентаризации (пересортица)	2	
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения (Премия по решению учредителя)	1497	2156
Прочие внереализационные расходы	163	137
Реализация прочего имущества (материалов)		21

31 марта 2026 года

Директор ООО «Кейс»



Жоголева А.В.