

**Общество с ограниченной ответственностью  
Рекламное агентство «Карась»**

**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 РА «Карась».

1.2. Юридический и фактический адрес – 620144, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д. 194,  
помещение 11-14

1.3. Дата государственной регистрации – 04.09.2014

1.4. ИНН 6678047293 КПП 667901001 ОГРН 1146678011248 ОКПО 41744155

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек
Бухгалтерия	2 человека
Отдел продаж	1 человек
Отдел производства интернет - рекламы	8 человек

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

- Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Учредителями являются:

Фамилия, имя, отчество учредителя	Размер доли ( в процентах)
Галичина Онегина Сергеевна	33,3
Елизарова Ксения Анатольевна	33,3
Сутула Антон Вадимович	33,4

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- ОКВЭД 2 – 73.11 - Деятельность рекламных агентств – основной вид деятельности

### 1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор ООО РА «Карась»: Галичина Онегина Сергеевна (приказ № 1 от 25.04.2023).  
Главный бухгалтер ООО РА «Карась»: Галичина Онегина Сергеевна (приказ № 1 от 25.04.2023).

В связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера обязанности главного бухгалтера возложены на директора (Приказ № 1 от 25.04.2023)

Кадровый учет и расчет оплаты труда выполняется сотрудниками бухгалтерии в программах 1С: ЗУП и 1С: Бухгалтерия.

### 1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подходит ни по одному из критериев по Федеральному Закону от 30.12.2008 N 307-ФЗ (ред. от 26.12.2024) "Об аудиторской деятельности"

## 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.

Бухгалтерский учет и отчетность выполняется сотрудниками бухгалтерии в программе 1С:Бухгалтерия.

## 3. Основные положения учетной политики

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	<b>3.1 Основные средства</b>	
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	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные

	оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
<b>3.2 Нематериальные активы</b>		
Признание НМА и стоимостной лимит	Нематериальным активом (НМА) признается актив, соответствующий критериям ФСБУ 14/2022 стоимостью за единицу более 100 000 рублей. Активы стоимостью менее 100 000 рублей, отвечающие признакам НМА, признаются расходами периода, в котором завершены затраты на их приобретение.	п.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Оценка	После признания НМА учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация НМА начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за	п.30 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

	месяцем списания объекта НМА средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования определяется при принятии к учету. Срок полезного использования не устанавливается для НМА с неопределенным сроком использования.	п.42 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Оценка малоценных НМА	Расходы на приобретение НМА стоимостью ниже лимита ( 100 000 рублей) включаются в состав расходов по обычным видам деятельности и списываются одновременно на затраты	п.13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
	<b>3.3 Учет материально-производственных запасов</b>	
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)
	<b>3.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>3.5 Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

#### 4. Основные средства и нематериальные актива – строка 1150

Объект ОС	На 31.12.2024 (руб)	Изменения за период (руб.)			На 31.12.2025 (руб)
		поступило	списано	амортизация	
Компьютер INTEL Core - комплект - 18.02.2019 (2-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость – 54 785 Накопленная амортизация - 54 785 Балансовая стоимость - 0	-	-	-	Первоначальная стоимость – 54 785 Накопленная амортизация - 54 785 Балансовая стоимость - 0
<b>Итого:</b>					<b>Балансовая стоимость - 0</b>

#### 5. Денежные средства

Наименование показателя	Период	На начало года ( тыс.руб)	Изменения за период в 2025 году (тыс.руб)		На конец года ( тыс.руб)	Строка Бух.баланса
			поступило	списано		
АО "Банк ДОМ.РФ" – расчетный счет 40702810000790120070	за 2025 год	663	3 958	4 621	-	
	за 2024 год	1 095	9 297	9 729	633	
АО "Банк ДОМ.РФ" – расчетный счет 40702810500790060070	за 2025 год	1 052	1 280	2 332	-	
	за 2024 год	715	1 964	1 627	1 052	
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) – расчетный счет 40702810800630003107	за 2025 год	841	75 568	75 389	1 020	
	за 2024 год	771	58 964	58 894	841	
<b>ИТОГО</b>	за 2025 год	<b>2 556</b>	<b>80 806</b>	<b>82 342</b>	<b>1 020</b>	<b>1250</b>
	за 2024 год	<b>2 581</b>	<b>70 225</b>	<b>70 250</b>	<b>2 556</b>	<b>1250</b>

#### 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 6.1. Наличные и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года ( тыс.руб)	Изменения за период поступившей и погашенной задолженности в 2025 году (тыс.руб)		На конец года ( тыс.руб)	Строка Бух.балаиса
			поступило	списано		
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	за 2025 год	4 975	144 114	144 801	4 288	1240
	за 2024 год	3 882	129 867	128 774	4 975	1240
в том числе: по договорам с покупателями и заказчиками	за 2025 год	2 618	70 992	71 892	1 718	
	за 2024 год	1 589	64 310	63 281	2 618	

по договорам с поставщиками и подрядчиками	за 2025 год	2 295	63 356	63 150	2 501	
	за 2024 год	2 435	56 717	56 857	2 295	

Краткосрочная дебиторская задолженность по договорам с покупателями и заказчиками образовалась за счет того, что услуга оказана в текущем месяце, а оплачено будет в следующем месяце покупателем.

Краткосрочная дебиторская задолженность по договорам с поставщиками и подрядчиками образовалась за счет того, что поставщикам в конце произведена предоплата за услуги, которые будут оказаны в следующем месяце.

## 6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года ( тыс.руб)	Изменения за период поступившей и погашенной задолженности в 2025 году (тыс.руб)		На конец года ( тыс.руб)	Строка Бух.баланса
			списано	поступило		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 год	2 531	135 380	135 367	2 518	1520
	за 2024 год	3 242	123 052	122 341	2 531	1520
в том числе: по договорам с покупателями и заказчиками	за 2025 год	1 848	45 785	45 852	1 915	
	за 2024 год	2 812	41 525	40 561	1 848	
по договорам с поставщиками и подрядчиками	за 2025 год	1	57 490	57 491	2	
	за 2024 год	1	52 372	52 372	1	

Краткосрочная кредиторская задолженность по договорам с покупателями и заказчиками образовалась за счет того, что в текущем месяце покупателем произведена предоплата за услуги, которые будут оказаны в следующем месяце.

Краткосрочная кредиторская задолженность по договорам с поставщиками и подрядчиками образовалась за счет того, что поставщиками оказана услуга в текущем месяце, а оплата будет в следующем месяце..

## 7. Капитал – строка 1300

Наименование показателя	Период	На начало года ( тыс.руб)	Изменения за период в 2025 году (тыс.руб)		На конец года ( тыс.руб)	Строка Бух.баланса
			списано	поступило		
Уставный капитал	за 2025 год	10	-	-	10	1300
	за 2024 год	10	-	-	10	1300
Нераспределенная прибыль	за 2025 год	4 990	3 742	1 532	2 780	1300
	за 2024 год	3 211	1 446	3 225	4 990	1300
Итого	за 2025 год	5 000	3 742	1 532	2 790	1300
	за 2024 год	3 221	1 446	3 225	5 000	1300

## 8. Инвентаризация по состоянию на 31.12.2025 г.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
Основные средства	10 – 17 февраля 2026 года	Приказ № 1-инв от 10.02.2026
Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы, находящиеся в эксплуатации		
Расчеты с покупателями и поставщиками		
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

## 9. Доходы и расходы

### 9.1 Доходы

Наименование показателя	2025 год (тыс.руб)	2024 год (тыс.руб)	Строка Отчета о финансовых результатах
Выручка	59 160	53 592	2110
Прочие доходы (премия от поставщика ООО «Яндекс» по договору оказания услуг)	4 182	4 255	2340
<b>Итого доходов</b>	<b>63 342</b>	<b>57 847</b>	

### 9.2 Расходы

Наименование показателя	2025 год (тыс.руб)	2024 год (тыс.руб)	Строка Отчета о финансовых результатах
Себестоимость продаж - всего	43 908	41 286	2120
в том числе:			
- размещение рекламных материалов на проекте Яндекс. Директ	36 371	36 013	
- размещение рекламных материалов в сети Интернет	7 537	5 273	
Управленческие расходы - всего	16 559	12 390	2120
в том числе:			
- оплата труда	9 811	8 013	
- страховые взносы	2 107	1 504	

- аренда нежилого помещения	1 244	1 128	
- аренда ИС	47	43	
- информационно-справочные услуги	165	40	
- сервис «Контур.Экстерн», «Диадок»	76	125	
- услуги доступа к сети Интернет	125	100	
- услуги связи	950	337	
- прочие услуги	2 034	1 100	
<b>Прочие расходы - всего</b>	<b>746</b>	<b>126</b>	<b>2350</b>
в том числе:			
- Расходы на услуги Банков	71	66	
- Расходы по уплате обязательных отчислений за распространение рекламы в сети Интернет	418	-	
- ежегодный членский взнос - Представительство Ассоциации Коммуникационных Агентств России	60	60	
- списание дебиторской задолженности по истечении искового срока	197	-	
<b>Налог на прибыль</b>	<b>597</b>	<b>821</b>	<b>2410</b>
<b>ВСЕГО расходов</b>	<b>61 810</b>	<b>54 623</b>	
<b>Чистая прибыль</b>	<b>1 532</b>	<b>3 224</b>	<b>2400</b>

На основании статьи 25 Устава ООО РА «Карась» годовая бухгалтерская отчетность утверждается общим собранием участников общества.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год утверждена собранием участников общества 16 марта 2026 года Протокол № 47.

Директор ООО РА «Карась»

*О.С. Галичина*

О.С. Галичина 16.03.2026