

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КЕРЧЬ – ЕНИКАЛЬСКАЯ КОМПАНИЯ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о
финансовых результатах за 2025 год**

1. Общие сведения об организации.

Сокращенное наименование — ООО «КЕК».

Юридический адрес: 298329, Республика Крым, г. о. Керчь, г. Керчь, ш. Героев Сталинграда,
д.23Г., оф. 18

ИНН/КПП: 91110055307/911101001

ОГРН: 1149102096945

ОКПО: 00748201

Дата государственной регистрации — 27.11.2014 г.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД ОК 029-2014(КДЕС Ред.2):

52.22 — Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом.

Сведения о дополнительных видах деятельности ОКВЭД ОК 029-2014(КДЕС Ред.2):

50.10 — Деятельность морского пассажирского транспорта;

50.20 — Деятельность морского пассажирского транспорта;

52.29 — Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 человек.

Директор общества — Олиференко Юрий Александрович.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности. Годовая отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. ООО «КЕК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

Основание: ч.4 ст. 6 Федерального Закона РФ от 06.12.2011г. № 402 – ФЗ.

Учетная политика ООО «КЕК» на 2025 год утверждена приказом № 143 от 26.12.2024г. и разработана в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011г. № 402 – ФЗ.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

ООО «КЕК» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «КЕК» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращенной деятельности», так как являясь субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" вправе вести упрощенный бухгалтер. И

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	15.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	19.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

4. Информация подлежащая раскрытию и факторы, повлиявшие на результаты деятельности Общества.

В составе запасов Общество отражает материальные ценности и иные активы, используемые в основной деятельности. Дебиторская задолженность в Балансе за 2025 год, состоит из предоплаты поставщикам услуг (ФГУП Росморпорт, ООО «Бегет», МТС), и задолженности контрагентов в интересах заказчика. На расчетом счете в банке сумма 47 тыс. руб. для покрытия обязательных платежей. В строке Баланса – Долгосрочные заемные средства, Общество отражает заем учредителя (договор займа № 02-12/25 от 12.12.2025г., о предоставлении беспроцентной возвратной финансовой помощи), для оплаты кредиторской задолженности перед ФГУП Росморпорт. Кредиторская задолженность Общества по строке 1520 состоит из задолженности контрагентам в интересах заказчика.

Выручка Общества в Отчете о финансовых результатах за отчетный период 2025г. составила 2 875 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 259 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности (административные расходы) в Обществе являются расходы, связанные с оказанием посреднических (агентских) услуг, с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи». В Расходы по обычным видам деятельности отражается

зарплата персонала, страховые взносы, МПЗ, услуги связи, услуга по уборке помещения, аренда помещения и прочие затраты относящиеся к обычным видам деятельности. В прочих доходах отражаются проценты по депозиту и бонусы. В прочие расходы входит комиссия банка, материальная помощь. Убыток организации за отчетный период 2025 года составил - 524 тыс. руб., что превышает показатель предыдущего года на 361 тыс. руб. Рост отрицательных показателей обусловлен уменьшением движения морских судов по Керчь – Еникальскому каналу и Таманским судовым путем, а также заходящие суда в порты Краснодарского края и Крыма.

5. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у ООО «КЕК» отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской(финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.	
Аренда	1. По договору аренды № 26/08 от 26.08.2022г. Общество применяет упрощенный порядок учета. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. 2. Предмет аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу: 298329, Республика Крым, г. Керчь, шоссе Героев Сталинграда, д.23Г, оф.18. 3. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду	Подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018
Расходы	1. Расходы по обычным видам деятельности в Обществе принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме, либо величине кредиторской задолженности. 2. Расходы по обычным видам деятельности в Обществе являются расходы, связанные с оказанием посреднических (агентских) услуг, с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи». 3. Расходы, осуществляемые в интересах заказчика и за его счет, подлежащее возмещению посреднику, отражаются в Обществе на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008, пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»
Учет расходов по займам и кредитам	Общество, сумму обязательства по полученному займу (договор займа № 02-12/25 от 12.12.2025г.) отражает в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре. Погашение основной суммы обязательства по полученному займу отражается в бухгалтерском учете Общества как уменьшение кредиторской задолженности.	Пункты 2, 5 ПБУ 15/2008

7. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал составляет 72 238,31 руб. Единственным участником является Олиференко Юрий Александрович, доля участия - 100%.

Дивиденды не выплачивались.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

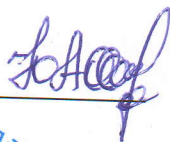
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Информация о деятельности.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

10. Дата составления текстовых пояснений: 19 марта 2026 года.

Директор ООО «КЕК».



Ю. И. Олиференко.

