

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью Рекламное Агентство "Караван" 31.12.2025 года

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятия на 31.12.2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование предприятия – **Общество с ограниченной ответственностью Рекламное Агентство "Караван"**

Сокращенное наименование – **ООО Рекламное Агентство "Караван"**

Адрес юридический/почтовый: 364001, Чеченская Респ, Грозный г, Хеди Кишиевой ул, дом № 100
Зарегистрирован в налоговом органе 25.08.2009г. (Свидетельство о гос. регистрации серия 20 №000874007, ИНН 2014263814 ,КПП 201401001.

Учредителем Предприятия является: 70% Бештаев Шарани Яхяевич, 30% ООО «"ГРОЗСТРОЙИНВЕСТ»

Предприятие не имеет лицензий.

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность на Предприятии ведутся в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации составляет 10 000 ,00 руб.
2. Основной вид деятельности: (ОКВЭД 73,1) Рекламная деятельность.
3. Среднесписочная численность в проверяемом периоде 1 чел.
4. Филиалы, представительства отсутствуют.
5. Обособленные подразделения: отсутствуют

Единоличный исполнительный орган Предприятия

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор Бештаев Шарани Яхяевич	Приказ № 1	В должности с 25.08.2009г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика ООО Рекламное Агентство "Караван" утверждена приказом руководителя «Об учетной политике, применяемой с 2025 года для целей бухгалтерского и налогового учета» от 30.12.2024 № 1-УЧ/П.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе информации об учетной политике организации в бухгалтерском учете подлежит раскрытию следующая информация:

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости без учета НДС. Начисление амортизации производится для целей бухгалтерского и налогового учета линейным способом. Нормы амортизации исчисляются в соответствии с классификацией, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. Срок полезного использования основного средства, принимаемого к учету, устанавливается согласно классификации.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Предприятие не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств относятся в бухгалтерском учете на счета затрат отчетного периода, в котором они фактически имели место.

Инвентаризация ОС проводится по мере необходимости, но не реже одного раза в год.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Срок полезного использования НМА утверждается приказом руководителя организации на каждый приобретенный нематериальный актив. Амортизация НМА начисляется линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости НМА равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Инвентаризация НМА проводится по мере необходимости, но не реже один раз в год.

ТОВАРЫ И МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Товарно-материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, т.е. по цене приобретения. Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске товарно-материальных ценностей в производство, реализации и ином выбытии их оценку производить по средней себестоимости материально - производственных запасов.

Предприятием не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Инвентаризация МПЗ проводится по мере необходимости, но не реже один раз в год.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение и отражаются на счете 58 «Финансовые вложения».

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02): *не проводились*.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости *не осуществляется*

УЧЕТ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10. 2008г. № 107н.

РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражается каждой стороной в своей отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными.

ОТРАЖЕНИЕ РАСХОДОВ

Учет затрат, относимых на себестоимость продукции, осуществляется по следующим счетам бухгалтерского учета:

20 «Основное производство» - учитываются затраты по основной деятельности, в разрезе видов деятельности;

26 «Общехозяйственные расходы» - расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом.

Все расходы организации делятся на прямые и косвенные.

Внереализационными считаются расходы, которые напрямую не связаны с производством и реализацией товаров (работ, услуг).

ОТРАЖЕНИЕ ДОХОДОВ

Все доходы делятся на доходы от реализации товаров (работ, услуг) и внереализационные доходы.

Доходы от реализации – это все поступления (по отгрузке), которые связаны с расчетами за реализованные товары (работы, услуги).

Внереализационные доходы – это поступления, которые не связаны с выручкой от реализации товаров (работ, услуг).

УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ДОХОДЫ

Учет расчетов по налогу на доходы ведется с учетом требований НК РФ главой 26.2

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОТЧЕТНОГО ГОДА.

С 2025 года действует учетная политика предприятия утвержденная приказом № 1-УЧ/П от 30.12.2024 г.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА ГОД, СЛЕДУЮЩИЙ ЗА ОТЧЕТНЫМ

В 2026 г. не планируются изменения в учетную политику предприятия.

3. НАЛОГИ

Предприятие находится на общей системе налогообложения и является плательщиком налогов и сборов, предусмотренных Законодательством РФ.

Налог на добавленную стоимость уплачивается централизованно по месту нахождения Предприятия.

Налог на доходы физических лиц уплачивается по месту нахождения Предприятия.

Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование уплачиваются централизованно по месту нахождения Предприятия.

Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний уплачиваются централизованно по месту нахождения Предприятия.

Налог на имущество уплачивается по месту нахождения имущества.

Транспортный налог уплачивается по месту нахождения транспортных средств.

4. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Предприятие производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К связанным сторонам относятся:

4. Организации и физлица, которые являются аффилированными лицами с отчитывающейся компанией в соответствии с российским законодательством. Перечислим отдельные, наиболее часто встречающиеся позиции из этого списка:
 - члены совета директоров (наблюдательного совета), а также руководители компании (например, генеральный директор);
 - организации, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит и сама компания (а если речь идет о финансово-промышленной группе, то и члены совета директоров, а также руководители этих организаций);
 - организации и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции компании, либо владеют более 20 процентами в ее уставном капитале;
 - организации, в которых компания имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо организации, в которых ей принадлежит более 20 процентов уставного капитала.
2. Организации (индивидуальные предприниматели), которые ведут совместную деятельность с компанией, составляющей бухгалтерскую отчетность.

3.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного

		предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной).
ООО «ГРОЗСТРОЙИНВ ЕСТ»	Учредитель предприятия, (30%)	не осуществлялись в отчетном периоде
Бештаев Шарани Яхяевич	Учредитель предприятия Генеральный директор	заработная плата

5. ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. работникам организации была начислена заработная плата в размере 300000,00 руб., задолженности по выплате заработной платы на предприятии нет.

6. УПРАВЛЕНИЕ

В организации ООО Рекламное Агентство "Караван" лицом, отвечающим за корпоративное управление является Генеральный директор Бештаев Шарани Яхяевич.

7. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ за 2025 г.

Основные экономические показатели

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2025 год
1	Выручка от продаж, тыс. руб.	799
2	Себестоимость продаж, тыс. руб.	-391
3	Управленческие расходы, тыс. руб.	-311
4	Прочие доходы	
5	Прочие расходы	-31
6	Проценты к уплате	
7	Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	50
8	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	7972
9	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	15285
10	Заемные средства, тыс. руб.	0

Анализ состава основных средств по группам на 31.12.2025 г.

Основные средства на предприятии отсутствуют.

Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства ООО Рекламное Агентство "Караван"

на расчетных счетах в банке, в кассе.

Наименование счета бухгалтерского учета	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.
1	2	3
40702810034220000297, ЧЕЧЕНСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	51	17528,70
Касса предприятия	50	3389,77
	Итого	20918,47

Суммы дебиторской и кредиторской задолженности отражены в таблице «Основные экономические показатели», увеличение данных экономических показателей связано прежде всего, с неполным расчетом ведущими подрядчиками и контрактантами предприятия, согласно договоров окончательный расчет будет произведен в 1 кв. 2026 г.

Чистые активы Предприятия

Чистые активы ООО Рекламное Агентство "Караван" отражены в бухгалтерской отчетности в разделе 3 «Чистые активы» и составляют 766 тыс. руб. сумма чистых активов превышает сумму уставного фонда, по итогам хозяйственно финансовой деятельности получена прибыль тыс. руб.

8. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства на предприятии отсутствуют.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты в текущем периоде отсутствовали.

10. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В организацию ООО Рекламное Агентство "Караван" государственной помощи, бюджетные средства не поступали.

11. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, то есть из предположения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке

Руководство Предприятия принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния на результаты деятельности и финансовое положение Предприятия.

Генеральный директор

Бештаев Шарани Яхяевич

Дата: 24.03..2026 г.

