

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КЕКС» за 2025 год

ООО «КЕКС» зарегистрировано в Межрайонная ИФНС России № 25 по Ростовской области 14.09.2020. ИНН 6167199345 , КПП 616701001, ОГРН 1206100030806, Юридический адрес: 344015, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул.40-я Линия, зд. 5/64, офис 405В, этаж 4.

Данные о бухгалтерии

Учет ведется специализированной организацией по Договору на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета , налогового учета и составлению отчетности юридического лица №44/10 от 16.10.2020 г.

Сведения о сотрудниках

Наименование показателя	2024г.	2025г.
Среднесписочная численность, чел.	6	6
Фактическая численность на конец отчетного периода, чел (в том числе договора ГПХ)	7	6

Основные положения учетной политики

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. (Основание: п. 1 ч. 1 ст. 2, п. 2 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С предприятие. (Основание: ч. 2 ст. 6, ч. 6 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 19 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, п. 11, 23, 24 ФСБУ 27/2021)

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. (Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 9 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н).

При ведении бухгалтерского учета не применяются: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020), ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008), ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Выручка признается по мере выполнения работ, услуг (п.13 ПБУ 9/99).

Управленческие расходы (счет 26) полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» в конце каждого отчетного периода.

Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам, включает баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. В пояснениях приводится информация в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023. (Основание: п. 52, 54 ФСБУ 4/2023).

Валюта отчетности

Функциональная валюта и валюта представления отчетности - российский рубль.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 78 000 рублей 00 копеек (Семьдесят восемь тысяч рублей 00 копеек).

Исполнительным органом является Директор Головки Валентина Владимировна
ИНН 616508035342.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 77.40 Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав.

Организация находится на Упрощенной системе налогообложения Доходы минус расходы. В 2026 году переходит на УСН доходы.

В ноябре 2025 года организация превысила лимит по оборотам для НДС в размере 60 миллионов рублей и с декабря 2025 года является плательщиком НДС со ставкой 5%.

ООО «КЕКС» открыт расчетный счет № 0702810826000006838 в ФИЛИАЛ «РОСТОВСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК». На начало отчетного периода остаток по счету составлял 163 399,33 руб, на конец отчетного периода 1 7003 545,44 руб.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности по Отчету о финансовых результатах за отчетный период:

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	67 020	58 161
Себестоимость продаж	2120	(16 215)	(16 164)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	50 805	41 997
Прочие доходы	2340	1 070	24
Прочие расходы	2350	(268)	(592)
Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(4 998)	(3 933)
Чистая прибыль (убыток)	2400	46 805	37 544

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 665	-	12 183	-	(8 198)	12 650	-
	За 2024 г.	7 233	-	8 126	-	(6 694)	8 665	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	910	-	646	-	(910)	638	-
	За 2024 г.	2 561	-	745	-	(2 396)	910	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 438	-	10 374	-	(7 208)	10 605	-
	За 2024 г.	4 467	-	7 140	-	(4 169)	7 438	-
Расчеты с прочими	За 2025 г.	77	-	-	-	(6)	70	-

поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	205	-	-	-	(129)	77	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	1 170	-	-	1 170	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	240	-	-	-	(73)	167	-
	За 2024 г.	-	-	240	-	-	240	-
Итого	За 2025 г.	8 665	-	12 191	-	(8 198)	12 650	-
	За 2024 г.	7 233	-	8 126	-	(6 694)	8 665	-

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано		
				поступило	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего в том числе:	За 2025 г.	2 059	598	(862)	-	1 795
	За 2024 г.	1 230	1 712	(882)	-	2 059
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	295	81	(295)	-	81
	За 2024 г.	465	294	(464)	-	295
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	356	-	(356)	-	-
	За 2024 г.	34	356	(34)	-	356
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	(15)	(8)	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	(20)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 087	209	(148)	-	1 148
	За 2024 г.	43	1 044	-	-	1 087

	2024 г.					
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	251	-	-	251
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	267	-	(267)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	97	14	-	-	111
	За 2024 г.	126	-	(29)	-	97
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	225	43	(63)	-	205
	За 2024 г.	252	33	(60)	-	225
Итого	За 2025 г.	2 059	598	(862)	-	1 795
	За 2024 г.	1 230	1 712	(882)	-	2 059

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12	112
Затраты на оплату труда	7 471	6 486
Отчисления на социальные нужды	1 587	1 281
Амортизация	1 333	839
Прочие затраты	5 812	7 446
Итого по элементам	16 215	16 164
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 215	16 164

Иные сведения о деятельности общества

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 проведен анализ оценки запасов, в ходе которого подтверждено, что обесценения, моральное устаревание, потеря первоначальных качества, существенного снижения рыночной стоимости запасов не установлено. Запасы общества отражаются по фактической стоимости. Остатки на конец периода отсутствуют.

Сведения о поручительстве, выданных за третьих лиц отсутствуют.

Сведения о выданных и полученных кредитах и займах.

Обществом выдан кредит физическому лицу в размере 2,3 млн.рублей под 21% годовых. Остаток займа на конец года в размере 752,7 тыс. рублей. Сумма начисленных процентов составляет 151,5 тысяч рублей.

Прочие сведения.

В течение 2025 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность общества не было оказано какое – либо негативное влияние на возможность общества осуществлять свою деятельность в будущем. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Событий после отчетной даты, а именно событий, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания и (или) принятия бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом

существенности фактов хозяйственной жизни, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности учреждения у Общества не выявлено.

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Директор

Головко Валентина Владимировна