ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«*ИЛОНА КЕЙ АРТ*»

123112, Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 2, помещ. I/2
ИНН 7725497696/ 770301001,ОГРН 1187746833625

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025 г.

1. Сведения об организации ООО "ИЛОНА КЕЙ АРТ"

- ИНН 7725497696 КПП 770301001;
- Дата создания Общества: 14 мая 2018 г.;
- ОГРН 1187746474156;
- Юридический адрес: 123112, Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 2, помещ. I/2;
- Фактический адрес: 123112, Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 2, помещ. I/2;
- Основной вид деятельности – Деятельность агентств и агентов, действующих от имени физических лиц, и обычно связанную с заключением контрактов (договоров) на участие в кинофильмах, театральных постановках и других развлекательных или спортивных мероприятиях, а также с предложением к (код ОКВЭД 74.90.8).
- Среднегодовая численность сотрудников – 1 человек;
- Численность сотрудников на 31.12.2025 г. – 1 человек;
- Генеральный директор – Рытов Александр Григорьевич;
- Обособленных подразделений, филиалов и представительств – нет;
- Общество состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по г.Москве.
- Территориальный орган Социального фонда России - Отделение Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по г. Москве и Московской области.
- Устав Общества утвержден Решением единственного участника от 19 сентября 2018 г.
- Уставный капитал сформирован в соответствии с Уставом в размере 300 тыс. рублей.
- Уставный капитал оплачен в полном объеме.
- Участники Общества:
  - Кесаева Илона Игорьевна – доля в УК 100 %, номинальная стоимость доли 300 тыс. рублей.

2. Информация об Учетной политике

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные 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»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и

	обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
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)"

Налоговый учет:

1) Порядок признания доходов – принимаются кассовым методом, на дату поступления денег на счет в банке, в кассу, получения имущества или имущественных прав или прекращения обязательства иным способом.
2) Порядок признания расходов - принимаются кассовым методом, после их фактической оплаты. Авансы в расходах не учитываются.

3) Суммы НДС, уплаченные поставщикам при приобретении материальных запасов, отражаются в книге учета доходов и расходов отдельной строкой на дату списания стоимости материалов на затраты.;

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР.

Общество не имеет на балансе нематериальных активов и не проводит научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

3.2. Основные средства.

Общество не имеет на балансе основных средств.

3.3. Запасы.

В состав используемых материалов входят канцелярские товары, расходные материалы к оргтехнике.

3.4. Дебиторская задолженность.

На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 66 тыс. рублей и состоит из: авансов, выданных поставщикам на сумму 28 тыс. рублей, и расчетов с бюджетом на сумму 38 тыс. рублей (строка 1241 графа 4 Бухгалтерского баланса)

На 31 декабря 2024 года дебиторская задолженность составляет 69 тыс. рублей и состоит из: авансов, выданных поставщикам на сумму 63 тыс. рублей, и расчетов с бюджетом на сумму 6 тыс. рублей (строка 1241 графа 4 Бухгалтерского баланса)

3.5. Кредиторская задолженность:

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 44 тыс. рублей и состоит из: задолженность перед поставщиками на сумму 6 тыс. рублей, и расчетов с бюджетом на сумму 38 тыс. рублей (строка 1241 графа 4 Бухгалтерского баланса)

На 31 декабря 2024 года кредиторская задолженность составляет 12 тыс. рублей и состоит из: задолженность перед поставщиками на сумму 1 тыс. рублей, и расчетов с бюджетом на сумму 11 тыс. рублей (строка 1241 графа 4 Бухгалтерского баланса)

3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2025 г. доходы составили - 600 тыс. рублей
В 2024 г. доходы составили - 600 тыс. рублей

Управленческие расходы за 2025г составили 437 тыс. рублей (963 тыс. рублей за 2024 год). В том числе:

- заработная плата – 205 тыс. рублей (689 тыс. рублей за 2024 год);
- страховые взносы – 62 тыс. рублей (163 тыс. рублей за 2024 год);
- аренда офиса – 72 тыс. рублей (66 тыс. рублей за 2024 год);
- расходы на ККТ – 5 тыс. рублей (9 тыс. рублей за 2024 год);
- программное обеспечение – 53 тыс. рублей (24 тыс. рублей за 2024 год);
- материальные расходы – 20 тыс. рублей (0 тыс. рублей за 2024 год) ;
- услуги связи – 20 тыс. рублей (12 тыс. рублей за 2024 год) ;

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты:

Показатель строки 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" и строки 4500 "Остаток денежных средств на конец отчетного периода" складывается из остатка денежных средств в рублях и иностранной валюты, отраженной в бухгалтерском учете по курсу Центрального банка на начало и конец отчетного периода.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2025 г.: USD- 78,2267 руб. EUR – 92,0938 руб.; на 31.12.2024 г.: USD- 101,6797 руб. EUR – 106,1028 руб.;

Фонд заработной платы Генерального директора Общества за 2025 год составил 205 тыс. рублей, удержано и перечислено в бюджет НДФЛ – 27 тыс. рублей, взносов в социальные фонды – 62 тыс. рублей (за 2024 год составил 203 тыс. рублей, удержано и перечислено в бюджет НДФЛ – 26 тыс. рублей, взносов в социальные фонды – 61 тыс. рублей).

Другие вознаграждения и доходы Генеральному директору не выплачивались.

Остаток денежных средств на 31 декабря 2025 года составил 239 тыс. рублей.
Остаток денежных средств на 31 декабря 2024 года составил 60 тыс. рублей.

4. События после отчетной даты.

У Общества значимые события после отчетной даты отсутствуют.

5. Риски Общества.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

Генеральный директор
ООО «ИЛОНА КЕЙ АРТ» Рытов А.Г.