

Общество с ограниченной ответственностью "РА КЕФИР"

(ИНН 9721050808, КПП 773401001, ОГРН 1177746623504)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. ООО «РА КЕФИР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.2. Сокращенное наименование – ООО «РА КЕФИР».

1.3. Юридический адрес – 123060, Город Москва, проезд 1-й Волоколамский, д. 10, стр. 3

1.4. Дата государственной регистрации – 23.06.2017г.

1.5. Перечень видов деятельности по ОКВЭД:

- 73.11 Деятельность рекламных агентств

1.6. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 18 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.7. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

1.2. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 26 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является **Иванова Наталья Александровна**, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не производилась выплата дивидендов.

1.3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Общества: Иванова Наталья Александровна (Решение №3 от 31.10.2018г.)

Главный бухгалтер Общества: Иванова Наталья Александровна.

1.4. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система налогообложения – ОСН.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

3. Учетная политика. Информация о существенных показателях.

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.

3.1. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО. (Раздел подлежит заполнению и актуализации в зависимости от наличия и структуры запасов в отчетном году.)

3.2. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н. В отношении сомнительной дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам не формируется.

Наименование показателя	На 31.12.2024 года, тыс.руб.	На 31.12.2025 года, тыс.руб.
Долгосрочная ДЗ	0	0
Краткосрочная ДЗ	38 936	44 584
<i>В том числе:</i>		
<i>покупатели и заказчики</i>	21 483	19 650
<i>поставщики и подрядчики</i>	15 827	24 371

Наименование показателя	На 31.12.2024 года, тыс.руб.	На 31.12.2025 года, тыс.руб.
Долгосрочная КЗ	0	0
Краткосрочная КЗ	8 881	6 500
<i>В том числе:</i>		
<i>поставщики и подрядчики</i>	6 283	5 678

По состоянию на 31.12.2025г просроченная дебиторская задолженность отсутствует. По состоянию на 31.12.2025г имеется кредиторская задолженность по налогам и сборам срок оплаты которой еще не наступил.

3.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств

начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится оборудование.

Группа ОС	остаток на 31.12.2024 тыс.руб.	поступило	выбыло	остаток на 31.12.2025 тыс. руб.
Оборудование	4643	-	-	4643
Первоначальная стоимость	4643	-	-	4643
Накопленная амортизация	(3145)	(1164)	-	(4309)
Остаточная стоимость	1498	-	-	334

3.4. Обязательства

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н.

Обязательства	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.	Получено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.
Долгосрочные обязательства (Беспроцентный займ от учредителя)	-	350	-	350
Краткосрочные обязательства (Беспроцентный займ от учредителя)	350	-	(350)	-

3.5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- государственная помощь

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

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 172 242 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с экономической нестабильностью, ростом конкуренции, маркетингом.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;

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

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «РА Кефир» _____ Иванова Н.А.

