

# Общество с ограниченной ответственностью «Крафтфактори»

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «КФ». Юридический адрес – 125047, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Тверской, ул.2-я Тверская - Ямская , д.18, помещ.6/5. Дата государственной регистрации - 14.06.2024г.

Основной вид деятельности – торговля оптовая неспециализированная. Дополнительный вид деятельности – производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Дзюин К.А. с долей 100%. Генеральный директор общества — К.А. Дзюин. Главный бухгалтер — К.А. Дзюин . Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

**2.Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «КФ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «КФ» 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 «КФ» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

### 3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	27.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

В строке 1210 «запасы» - 359тыс.руб.

### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 45 445 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. В прочие доходы включены доходы, полученные за предоставление во временное пользование активов компании – 460 тыс.руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 14 489 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы и расширением ассортимента товаров.

### 5. Информация о деятельности

Компания 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.

## 6. Учетная политика

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 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. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и прочее.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Расходы	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции 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)"

## 7. Расшифровка дебиторской задолженности:

В строку 1240 входит только краткосрочная ДЗ (отражается результат сложения дебетовых сальдо счетов 60, 62, 76, 55), по состоянию на 31 декабря 2025 года - 7 998 тыс. руб. Просроченной ДЗ нет. Погашение остатка ДЗ ожидается в 1 кв. 2026 г. В строку 12401 входит сальдо по счету 55 Депозитные вклады в кредитные организации - 9700 тыс. руб.

## 8. Расшифровка кредиторской задолженности:

В строку 1520 входит кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года суммарное кредитовое сальдо счетов 60, 62, 68. По счету 60 – 43тыс.руб., по счету 62 – 2883 тыс.руб., по счету 68 – 834 тыс.руб. Итого – по строке 1520 – 3 760 тыс.руб. Просроченной КЗ нет. Погашение КЗ планируется в 1 кв.2026г.

9. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Директор

\_\_\_\_\_

Дзюин К.А.