

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РК КЕЙТЕРИНГ» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "РК КЕЙТЕРИНГ"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО "РК КЕЙТЕРИНГ"

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 123610, Москва г, наб. Краснопресненская, д. 12, ком. 2Г,2Д;

Адрес регистрации (почтовый): 123610, Москва г, наб. Краснопресненская, д. 12, ком. 2Г,2Д;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «РК КЕЙТЕРИНГ» зарегистрировано ИФНС № 46 по г. Москве с 12 марта 2020 года, основной государственный регистрационный номер 1207700112366. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 9703011010. Код причины постановки на учет (КПП): 770301001.

Уставный капитал ООО «РК КЕЙТЕРИНГ» (далее – Общество) составляет 1500000 (Один миллион пятьсот тысяч) рублей. Учредителем Общества является Волков Максим Эдуардович -75 %, ООО «РК СЕРВИС» - 25 %. Уставный капитал полностью оплачен.

Основным видом деятельности является деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (56.10). На конец отчетного года в организации работало 23 человека, среднесписочная численность текущего года составила 12 человека.

Фонд оплаты труда в 2025 году составляет – 87 282 052,85 рублей (Восемьдесят семь миллионов двести восемьдесят две тысячи пятьдесят два рубля) 85 копеек.

Страховые взносы -14 389 973,55 рублей (Четырнадцать миллионов триста восемьдесят девять тысяч рубль) 55 копеек.

Фонд оплаты труда управляющего состава – 63 604 967,25 рублей (Шестьдесят три миллиона шестьсот четыре тысячи девятьсот шестьдесят семь рублей) 25 копейка.

Налоги с ФОТ управляющего состава – 10 086 551,78 рублей (Десять миллионов восемьдесят шесть тысяч пятьсот пятьдесят один рубль) 78 копейки.

Сведения об аудиторе (аудиторах) организации

Полное фирменное наименование: Сокращенное фирменное наименование: ООО Компания «Аудит-Эко»

Место нахождения: 117607, г. Москва, Нахимовский пр-к, д.47, корп.1,91,

ИНН\КПП 7729290237/772701001

ОГРН: 1027700159299

Телефон: +7(499) 685-4462

Сайт: www.audit-eco.ru

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов «Содружество» (Ассоциация)

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: ОРНЗ –10206002452 в НП ААС от 30.12.09 №1146

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, которые не отнесены Уставом и законом к компетенции Общего собрания Участников Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями участников Общества.

Норенко Сергей Юрьевич избран Генеральным директором Общества Протоколом участников № 3 от 28.09.2021 г. Срок полномочий согласно Уставу ООО «РК КЕЙТЕРИНГ» составляет 5 (пять) лет.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

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

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» и ПБУ 11/200 это информация об аффилированных лицах были выделены связанные и аффилированные лица:

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Зависимые хозяйственные общества				
1	ООО «РК СЕРВИС»	Общество оказывает существенное влияние на компанию	25%	
Другие связанные стороны				

1	ООО «РК СЕРВИС»	Компании, оказывающие существенное влияние на Общество	25 %	
2	Норенко Сергей Юрьевич			

Бенефициарные владельцы:

Волков Максим Эдуардович - ИНН 781019098810

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	ОГРН, ИНН физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Волков Максим Эдуардович	-	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	75

Генеральному директору –Норенко С.Ю. – заработная плата начислялась и выплачивалась.

Операции со связанными сторонами

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.25 г. по операциям со связанными сторонами не создается, списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

Общество применяет общий режим налогообложения.

ООО «РК КЕЙТЕРИНГ» не является плательщиком транспортного налога, налога на имущество, земельного налога, акцизов, налога на добычу полезных ископаемых, водного налога.

В соответствии с п.2 ст.8 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н), а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности, на 2025 г. утверждена Учетная политика для целей бухгалтерского учета (Приказ от 09.01.2023 № 1/УП):

Основной задачей учетной политики и бухгалтерского учета в обществе является формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и результатах деятельности предприятия и его подразделений, необходимой для оперативного руководства и управления, а также для использования налоговыми службами, банками и акционерами.

Общество для осуществления постановки бухгалтерского учета, руководствуется законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативными актами Министерства финансов Российской Федерации и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является календарный год, под которым понимается период с 1 января по 31 декабря включительно.

В соответствии со ст.7 Закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета в обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации. Бухгалтерский учет в обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Для документального подтверждения фактов хозяйственной жизни общества применяются формы учетных первичных документов, установленные уполномоченными органами в соответствии с федеральными законами и на основании таких законов. В случае отсутствия установленного аналога применяются самостоятельно разработанные формы, утвержденные генеральным директором, или формы документов, утвержденные руководителем организации-контрагента. В этом случае первичные документы должны содержать обязательные реквизиты в соответствии с требованиями ст.9 Федерального закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г.

Своевременное и качественное оформление первичных учетных документов, передачу их в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учете, а также достоверность содержащихся в них данных обеспечивают лица, составившие и подписавшие эти документы.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С: ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в первичных документах, предприятие ведет регистры бухгалтерского учета, предусмотренных вышеуказанной программой, а также регистры, разработанные организацией самостоятельно.

Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

Регистры бухгалтерского учета, составленные автоматизированным способом, выводятся на бумажный носитель по окончании отчетного периода, а также по мере необходимости и по требованию проверяющих органов.

Согласно п.7 ст.9 Закона о бухгалтерском учете право подписи банковских, кассовых и других финансовых документов имеют: право подписи – генеральный директор, главный бухгалтер.

Право подписи других документов: договоров, счетов-фактур, накладных и других документов имеют лица, определенные соответствующими приказами, доверенностями, подписанными генеральным директором.

При составлении бухгалтерской отчетности используются формы, утвержденные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010г. №66н.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка, в случаях, установленных Законом РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г.

Состав инвентаризационной комиссии и сроки проведения инвентаризации определяются приказами, утвержденными Генеральным директором.

В соответствии с п. 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

Организация ведет кассовые операции, так как осуществляет расчеты наличными средствами.

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Главный бухгалтер организации вправе принимать решение о существенности показателя, когда его значение менее 5%, при условии, что не раскрытие данного показателя может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, которые они принимают на основе бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская баланс ведется в российский рублях.

Единица измерения в тыс. рублях.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Результаты исследований и разработок

Нематериальные активы не создавались, и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) не проводились.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе поступившие основные средства отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

В соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета, переоценка основных средств не производилась.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на за балансовый учет, с возложением ответственности за контролем их движения на материально-ответственных лиц предприятия.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством до 01 января 2002г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. - по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1 (далее - Классификация), используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

МПЗ согласно ФСБУ 5/2019 оцениваются по фактической себестоимости и списываются по средней стоимости, резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались. В 2025 г. амортизационная премия не применялась.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Установить, что срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом генерального директора общества при принятии НМА к учету.

Финансовые вложения

Затраты по полученным займам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным договорам займа, в бухгалтерском учете являются прочими расходами. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения" (с детализацией по субсчетам) по организациям, у которых были приобретены данные финансовые вложения, по организациям, в которые осуществлены эти вложения, по видам финансовых вложений и по единице бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы и другие вложения Организации, не приносящие доход, не отражаются в составе финансовых вложений Организации, а учитываются как дебиторская задолженность на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Установить, что в соответствии с п. 26 ПБУ 19/02 при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Размещенные на краткосрочном депозите временно свободные денежные средства классифицируются как финансовые вложения и относятся к потокам от инвестиционных операций. (п.3 ПБУ 19/02).

Материально-производственные запасы

Оценка производственных запасов, товаров и готовой продукции производится на основании фактических затрат на приобретение и создание.

В бухгалтерском балансе Общества запасы оценены по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Все прямые и косвенные расходы в течение месяца собираются на счете 20 «Основное производство». Незавершенного производства в 2025 году не было.

Расходы

Установить, что расходами по обычным видам деятельности для общества являются расходы, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности (в части не покрытой оплатой).

Учет затрат на производство

По способу включения в себестоимость продукции (выполнения работ, оказания услуг) затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Установить, что для целей бухгалтерского учета прямые затраты - это расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг.

Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ, оказанием услуг отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- непосредственно связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг
- прочие расходы

Установить, что списание затрат на производство, собранных в течение месяца на счете бухгалтерского учета 20 «Основное производство», производить ежемесячно в последний день месяца согласно методике, разработанной предприятием.

Учет общехозяйственных затрат

Установить, что для целей бухгалтерского учета косвенные затраты - расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного производства. К ним относятся: затраты, связанные с управлением предприятием и организацией производства в целом; в том числе - оплата труда административно-управленческого персонала и служащих, расходы на командировки сотрудников, на служебные разъезды и содержание легкового транспорта, типографские, почтово-телеграфные расходы, сумма амортизации, ремонта, сооружений и инвентаря общего назначения, расходы на организованный набор рабочей силы, на подготовку кадров и другие расходы общего характера.

Установить, что общехозяйственные расходы отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Установить, что списание общехозяйственных расходов, собранных в течение месяца на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», производить ежемесячно в последний день месяца согласно методике, разработанной предприятием.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

Просроченной задолженности по дебиторской и кредиторской задолженности нет.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для общекорпоративных целей.

На 31 декабря 2025 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляла 16,00%. В течение 2025 года произошло понижение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации с 21,00 % до 16,00 %.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства по оплате отпусков;

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строки 1430, 1540).

Резерва по сомнительной дебиторской задолженности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации

Организация создает резервы:

- резерв по отпускам.
- резерв по сомнительным долгам

Налогообложение

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с законодательством. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль».

Сумма задолженности по налогу на прибыль отражается в бухгалтерском балансе Общества по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Общество платит по сниженной ставке по страховым взносам, так как относится у субъектам малого и среднего предпринимательства.

ПБУ 18 «УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ»

Учет отложенных налоговых активов и обязательств - ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц (применяется сч.09 и сч.77)

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год вносились в части учета основных средств, стоимостью менее 100 000,00 руб. за единицу.

Основные средства, стоимостью менее 100 000,00 руб. за единицу списываются на затраты в полной стоимости при принятии на учет.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Общество ведет бухгалтерский учет кредитов и займов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Оценка

Кредиты и займы признаются в размере фактической задолженности перед кредиторов и займодавцем.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Признание доходов

Доходы ООО «РК КЕЙТЕРИНГ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)

Состав бухгалтерской отчетности за 2025 год

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. состоит из:

- бухгалтерского баланса
- отчета о финансовых результатах
- отчета об изменениях капитала
- отчета о движении денежных средств
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раскрывающие данные, которые отсутствуют в информации, сопровождающей бухгалтерский отчет

На балансе Общества отражены следующие основные средства:

Наименование	Первоначальная стоимость (руб.)	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
			с 01.01.2002
Агрегат низко-температурный	106 972,25		7
Агрегат средне-температурный	177 661,51		7
Блок из 3-х холодильных камер 5900/2300/2200	348 316,65		7
Вакууматор Henkelman 42-XL	251 500,00		5
Криошокер MODULINE AZF056T	698 809,46		5
Льдогенератор Brema G250W-Q	140 752,00		7
Машина посудомоечная TATRA TW.H50+DR+DD	139 504,83		5
Параконвектомат Rational SCC WE 101 (1)	550 000,00		7
Параконвектомат Rational SCC WE 101 (2)	550 000,00		7
Печь для пиццы эл. Pizzamaster PM732ED	300 000,00		5
Печь конвекционная Lianox Aroma Aren064R+Шкаф расстоечный Lianox	450 000,00		5
Плита электро. 4-х конфр. 700 серии TATRA TER.87+подставка (1)	102 195,69		7
Плита электро. 4-х конфр. 700 серии TATRA TER.87+подставка (2)	102 195,69		7
Плита электро. 4-х конфр. 700 серии TATRA TER.87+подставка (3)	102 195,69		7
Стол для приготовления пиццы Pizza 1610	160 000,00		7
Стол холодильный СХСн-700-2/4 б/борта (1)	111 297,00		7
Стол холодильный СХСн-700-2/4 б/борта (2)	111 297,00		7
Стол холодильный СХСн-700-2/4 б/борта (3)	111 297,00		7
Смартфон Apple iPhone 16 Pro 256GB	103681,67		1

4 617 676, 44

РАСЧЕТ ПРИБЫЛИ ЗА 2025 ГОД

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	35 122 510,06
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	62 857,79
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	0,05
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	62 857,85
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	0,10
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	64 513 919,52
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	62 857,74
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	62 857,75
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	0,01
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-24 909 107,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-24 909 106,99
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-8 780 627,52
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	-16 128 479,88
8	Чистая прибыль (А) + (5)	10 213 403,07

Прибыль за 2025 год – 10 213 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2023 год – 24 909 тыс. руб.

РЕЗЕРВЫ

- резерв по отпускам, включая налоги по ФОТ- 4 574,5 тыс. руб.

- резерв по сомнительным долгам – 2 417 тыс. руб.

ДИВИДЕНДЫ

В 2025г. Общество начислило дивиденды учредителям за 2024 год:

- ООО РК СЕРВИС – 37 500 000,00 руб.

- Волков М.Э.- 112 500 000, 00 рублей выплатили

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

	2025 г		2024 г.	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Выручка	973 039 695,04		1871257012,97	-
Себестоимость		832 529 775,39	-	1 370 908 352,55
Управленческие расходы		129 471 815,60		122 724 927,17

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	2025 г		2024 г.	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Курсовые разницы	-	-	-	-
Проценты к получению (уплате)	28 503 434,82	284 824,76	30 708 594,90	356 942,17
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0,00	296 734,25	7000,00	1 289 191,90
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров				
Резервы по сомнительным долгам		2 417 002,00		2 146 580,00

Информация о займах

Долгосрочные займы в 2025 года ООО «РК КЕЙТЕРИНГ» имел. Краткосрочных займов в 2025 году имел.

Валютные краткосрочные кредиты и займы в 2022 - 2025 гг. не привлекались.

Валютные долгосрочные кредиты и займы в 2022 - 2025 гг. не привлекались.

- 670 221.03 (Шестьсот семьдесят тысяч двести двадцать одна тысяча)03 копейки – процентная ставка 4,30%

Рублевый краткосрочный заём в 2025:

- 5 000 000 (пять миллионов) 00 копеек- беспроцентный

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Решение о распределении прибыли за 2024 года определяется протоколом № 16 от 03 октября 2025 г. В ООО «РК КЕЙТЕРИНГ» нет вероятности потери существенной части активов.

СУДЫ

№	номер дела	контрагент / истец	предмет / описание	сумма иска / претензии	сумма возможных финансовых обязательств [наименование клиента]
1	Дело № А51-7553/2024 https://kad.arbitr.ru/Card/14b3b0b0-31b6-4dfc-8d26-3fd401188c31	ДВФУ – ООО «РК Кейтеринг»	Взыскание неустойки	35 963,55 рублей. +2000 рублей государственная пошлина Всего 37 963.55 руб.	Решение вступило в силу 10.01.2025 г. Согласно Постановлению о возбуждении исполнительного производства от 27.02.2025 г. № 181005/25/77053-ИП Общая сумма составляет 37 963.55 рублей-

10. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков. Этот процесс, встроен в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

Санкционные ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов, отдельными государствами на деятельность Общества в 2025 г. не повлияли.

Продолжающаяся в 2025 г. специальная военная операция и риски введения будущих санкционных ограничений Общество расценивает в качестве не корректирующих событий после отчетного периода.

В настоящее время Общество планирует вести финансово- хозяйственную деятельность, развиваться и не ликвидироваться.

Государственной помощи не было.

Доход в 2025 году упал, так как было меньше мероприятий (Форумов), в которых участвовала компания.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали
Признаки обесценения финансовых обязательств нет.
Организацией крупные сделки не совершались.
Есть протокол одобрения сделок, согласно Уставу.

24 марта 2026 год

Генеральный директор

Норенко С.Ю.

Главный бухгалтер

Грунова О.Н.

