

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

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью РасМа " (ООО «РасМа») (далее – Организация) зарегистрировано 16.03.2007 регистрационной Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю

ОГРН 1072310002533

ИНН 2310122348

КПП 231001001

Адрес местонахождения: 350038, Краснодарский край, г. о. город Краснодар, г. Краснодар, ул. Северная, д. 443, помещ. 308

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб., оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

- Траппе Екатерина Владимировна — 100% доли в уставном капитале.

1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор Бережная Екатерина Сергеевна

1.5. Основной вид деятельности организации: Деятельность рекламных агентств – ОКВЭД 73.11

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 8 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 8 человек.

1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1.8. Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы минус расходы». Организация является плательщиком НДС со ставкой 5%.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Организация, являясь СМП, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность (ч. 4, 5 ст. 6 Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ)

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 30.12.2024 № 01 (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия Предприятия 8.3.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Расходы, накопленные на счетах 26 «Общехозяйственные расходы», в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.02/01 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на

отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

В 2025 году выручка Организации составила 111452 т.р.

Вся выручка получена только по основному виду деятельности

Себестоимость составила 108603 т.р. из них :

- 949505 т.р. - за рекламные услуги и рекламные материалы сторонних организаций;
- 1050 т.р. - аренда помещения под офис и коммунальные услуги;
- 11907 т.р. - заработная плата и налоги;
- 839 т.р – расходные материалы;
- 243 т.р. – информационные, консультационные и прочие услуги сторонних организаций;
- 114 т.р. – услуги связи;

Согласно отчету о финансовых результатах Организация закончила 2025г с прибылью 1590 т.р.

На 31.12.2025г. основные средства и запасы материалов отсутствует.

Дебиторская задолженность в размере 1995 т.р. состоит из:

- 15 т.р. - неизрасходованные подотчетные суммы;
- 1980 – задолженность заказчиков за оказанные рекламные услуги.

Имеется кредиторская задолженность 5006 т.р. состоящая из:

- 1041 т.р. - авансовые платежи от заказчиков;
- 1675 т.р.- текущая налоговая задолженность;
- 2290 т.р. – текущая задолженность перед подрядчиками.

Имеются финансовые вложения на 6602 т.р. в виде долгосрочного процентного займа контрагенту ООО «Меридиан171-Краснодар»

В 2025 году были выплачены дивиденды единственному учредителю Траппе Е.В. в размере 1496 т.р.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

Генеральный директор ООО «РасМа» Бережная Е.С.

31.03.2026г.