

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «КрасПол» за 2025 год.

Общие сведения об Обществе

Полное наименование фирмы: **Общество с ограниченной ответственностью «КрасПол»**
Юридический адрес: 350063, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, ул. им. Пушкина, д. 6, кв. 41.
Дата государственной регистрации: ИНН 2310103987, КПП 231001001, основной государственный регистрационный номер ОГРН 1052305722985
Учредителем на 31.12.2025г является физическое лицо – Шепетина Даниил Георгиевич
Устав Общества утвержден 11 декабря 2020 года.
Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 1 человек, численность сотрудников на конец года – 1 человек.
Высший орган управления – Генеральный директор.
Руководство текущей деятельностью осуществляется генеральным директором – Шепетина Даниил Георгиевич

Основные элементы учетной политики Общества

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика ООО «КрасПол» утверждена приказом генерального директора Шепетины Д.Г. от 15.01.2018 № б/н. Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01. Применяется линейный метод амортизации.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке.

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 "Управленческие расходы").

Финансово-хозяйственная деятельность организации.

Основным видом деятельности в отчетном периоде являлась:

«Реклама и рекламная деятельность». ОКВЭД -73.11

Филиалов и обособленных структурных подразделений организация не имеет.

С 01.01.2025г. организация осуществила переход на УСНО по ставке 6% (доходы). До этого момента организация применяла ОСНО – начиная с 01.01.2018 года.

Доходы Общества складываются из:

1. Доходов от основного вида деятельности - выручка от выполнения работ, оказания услуг по организации и проведению маркетинговых услуг – сумма за 2025 год **отсутствует в виду отсутствия экономической деятельности у компании.**
2. Прочие внереализационных доходов - проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке и прочих доходов – отсутствуют.

Расходы общества складываются из:

Основное производство, это расходы связанные с основным видом деятельности. В 2025 году у компании отсутствует данная статья ввиду того, что не осуществлялась экономическая деятельность.

1. **Общехозяйственные (административные расходы)** – здесь в 2025 году были минимальные расходы, необходимые для осуществления деятельности компании и возможности поиска нового источника работы, такие как аренда и коммунальные расходы, расходы, связанные с информационно-технологическим сопровождением (программа 1С), юридические расходы.

Сумма расходов за 2025 год составила 1,276 тыс. рублей.

Счет, Наименование счета Подразделение	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи затрат						
26, Общехозяйственные расходы			1 276 433,72	1 276 433,72		
Основное подразделение			1 276 433,72	1 276 433,72		
1С:Комплект поддержки ПРОФ с Сентября 2025г. по Август 2026г.			29 376,00	29 376,00		
Амортизация			83 067,37	83 067,37		
Аренда			726 488,04	726 488,04		
Астрал Отчетность на 12 месяцев с февраля 2024 по февраль 2025г.			1 314,67	1 314,67		
Астрал Отчетность на 12 месяцев с января 2024 по январь 2025г.			739,50	739,50		
Интернет			38 700,00	38 700,00		
Косультационные услуги (юристы, аудиторы, консультанты)			180 000,00	180 000,00		
Офисные расходы (канцтовары, вода)			7 036,00	7 036,00		
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Диалок», тарифный план «250 документов»			2 405,71	2 405,71		
Содержание сайта, почты и домена			8 688,09	8 688,09		
Техническое обслуживание			181 200,00	181 200,00		
Типовой модуль "Диалок" на 1 год			10 208,34	10 208,34		
Услуги связи			7 210,00	7 210,00		
Итого			1 276 433,72	1 276 433,72		

2. **Прочие внереализационные расходы** – это расходы, связанные с расчетно-кассовым обслуживанием и списанная дебиторская задолженность, общая сумма данных расходов составила 99,5 тыс. рублей.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
91.02			99 542,00	99 542,00		
<...>				99 542,00		
Прочие внереализационные доходы (расходы)			77 424,00			
Расходы на услуги банков			22 118,00			
91.09			99 542,00	99 542,00		
<...>			99 542,00	99 542,00		

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила - 282 тыс. руб., просроченной задолженности нет.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025г. составила – 2 228 тыс. руб., просроченной задолженности нет.

Связанные стороны: ООО «ПРМ.Промоушен», ООО «ДШ Промо». Операций между связанными сторонами в 2025 году не производилось. ООО «ПРМ.Промоушен» была ликвидирована в 2025 году, компания ООО «ДШ Промо» была реорганизована путем присоединения к ООО «КрасПол» в 2025 году.

События после отчетной даты отсутствуют.

В 2025 году Учредителю был возвращен беспроцентный займ в сумме **350 тыс. руб.**

Ввиду отсутствия у компании новых клиентов и контрактов в течение 2025 году учредителем было принято решение от 30.03.2026 года о ликвидации компании.

Генеральный директор Шепетина Д.Г.