

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	12 265	(2 763)	-	-	(1 257)	-	-	-	-	12 265	(4 020)
	5110	за 2023г.	12 265	(1 578)	-	-	(1 185)	-	-	-	-	12 265	(2 763)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	12 265	(2 763)	-	-	(1 257)	-	-	-	-	12 265	(4 020)
	5111	за 2023г.	12 265	(1 578)	-	-	(1 185)	-	-	-	-	12 265	(2 763)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	148	34	182	-	-
	5190	за 2023г.	78	70	-	-	148
в том числе:							
	Логотип Skytec Technology						
	5181	за 2024г.	105	-	105	-	-
	5191	за 2023г.	78	28	-	-	105
Логотип SKY ALLIANCE	5182	за 2024г.	43	34	77	-	-
	5192	за 2023г.	-	43	-	-	43

Руководитель _____
(подпись)

**Ельчинова Мария
Алексеевна**

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	49 588	-	(49 588)	-
	5250	за 2023г.	-	31 015	(13 424)	(17 591)	-
в том числе:							
Автомобиль Mercedes-Benz S 580 Maybach	5241	за 2024г.	-	27 501	-	(27 501)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль BMW 7 740d xDrive	5242	за 2024г.	-	21 950	-	(21 950)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS B9403CVAR ExpertBook B9 OLED (KM1220)	5243	за 2024г.	-	137	-	(137)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	2 164	-	(2 164)	-
Фальшпол, 15-16	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	685	685	-	-
Фальшпол, панели 15-16	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	170	170	-	-
Сетевое хранилище (NAS) Synology RS1221+	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	166	166	-	-
Жесткий диск 12Tb SATA-III WD Red Plus (WD120EFBX)	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	29	29	-	-
Фиксация морозостойкая 10 кг	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	36	36	-	-
Стол рабочий Cupertino T047 матовый черный		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	181	-	(181)	-
Стол рабочий Cupertino T048 матовый черный		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	107	-	(107)	-
Телевизор Samsung QE65LS03B 64 дюйма		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	145	-	(145)	-
Телевизор Samsung QE75LS03B 75 дюйма		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	202	-	(202)	-
Стол рабочий Cupertino T047 dark oak veneer		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	163	-	(163)	-
DeLonghi кофемашинка ECAM650.75.MS		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	101	-	(101)	-
Кухня:Мойка для кухни Granula 4201 шварц		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7	7	-	-
Кухня:смеситель для кухни Paulmark Holstein		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	8	8	-	-
Ковровая плитка 15-16		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	918	918	-	-
Бенч-система Neo на опорных тумбах		за 2024г.	-	-	-	-	-

4200x1200x750 мм.	за 2023г.	-	885	-	(885)	-
Офисный шкаф индивидуального изготовления	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	217	-	(217)	-
Набор универсально-сборной мебели для кухни/ №001-0777-06153	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	373	373	-	-
Набор универсально-сборной мебели для кухни/№001-0777-06157	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	214	214	-	-
Лестница	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	4 141	1 070	(3 070)	-
Изделие из бетона, стойка ресепшн свнутренним коробом на 3 выдвижных ящика с фасадами из бетона 2100* стол переговоров с буквами в массе бетона	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 865	482	(1 382)	-
Стеклопанель перегородки (Кабинет Фин.дир. (Помещ.11))	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	419	60	(360)	-
Стеклопанель перегородки (Переговорная, Пом.9)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 396	448	(948)	-
Стеклопанель перегородки (Кабинет Зам.Ген.директора)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	651	175	(475)	-
Стеклопанель перегородки (Каб.ген.директора ,Помещ.14)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	630	165	(465)	-
Дизайн-проект помещения СТ	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	8 000	8 000	-	-
Сетевое хранилище 15, СТ	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	195	-	(195)	-
Пол СТ 15,16	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	4 309	-	(4 309)	-
Кухонная мебель 15	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	902	-	(902)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Ельчинова Мария
Алексеевна**

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Ельчинова Мария
Алексеевна**
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Ельчинова Мария
Алексеевна**

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	6 857 202	-	10 702 771	-	(6 504 955)	-	-	-	-	-	-	11 055 018	-
	5530	за 2023г.	3 999 763	-	6 571 997	-	(3 714 558)	-	-	-	-	-	-	6 857 202	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 955 004	-	1 976 916	-	(1 826 966)	-	-	-	-	-	-	2 104 954	-
	5531	за 2023г.	469 818	-	1 746 569	-	(261 383)	-	-	-	-	-	-	1 955 004	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 452 837	-	5 075 873	-	(4 250 704)	-	-	-	-	-	-	5 278 006	-
	5532	за 2023г.	2 529 568	-	4 392 629	-	(2 469 360)	-	-	-	-	-	-	4 452 837	-
Прочая	5513	за 2024г.	449 361	-	3 649 982	-	(427 285)	-	-	-	-	-	-	3 672 058	-
	5533	за 2023г.	1 000 377	-	432 799	-	(983 815)	-	-	-	-	-	-	449 361	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	6 857 202	-	10 702 771	-	(6 504 955)	-	-	-	X	-	-	11 055 018	-
	5520	за 2023г.	3 999 763	-	6 571 997	-	(3 714 558)	-	-	-	X	-	-	6 857 202	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	29 181	-	-	(25 178)	-	-	-	-	4 003
	5574	за 2023г.	37 971	34 619	-	-	(43 409)	-	-	-	29 181
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	6 849 447	10 529 208	-	(6 502 761)	-	-	-	-	10 875 894
	5580	за 2023г.	4 158 973	6 770 818	1 007	(4 081 351)	-	-	-	-	6 849 447
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 164 563	3 774 873	-	(1 164 334)	-	-	-	-	3 775 102
	5581	за 2023г.	611 159	1 164 116	-	(610 712)	-	-	-	-	1 164 563
авансы полученные	5562	за 2024г.	5 069 559	5 795 888	-	(4 736 071)	-	-	-	-	6 129 376
	5582	за 2023г.	2 356 414	4 806 516	-	(2 093 371)	-	-	-	-	5 069 559
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	268 075	57 336	-	(268 075)	-	-	-	-	57 336
	5583	за 2023г.	110 050	268 075	-	(110 050)	-	-	-	-	268 075
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	200 000	1 007	(201 007)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	347 250	901 111	-	(334 281)	-	-	-	-	914 080
	5586	за 2023г.	1 081 350	332 111	-	(1 066 211)	-	-	-	-	347 250
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	6 849 447	10 529 208	-	(6 502 761)	-	X	-	-	10 875 894
	5570	за 2023г.	4 158 973	6 770 818	1 007	(4 081 351)	-	X	-	-	6 849 447

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Ельчинова Мария
Алексеевна**

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	25 913 047	16 482 669
Расходы на оплату труда	5620	1 327 211	664 708
Отчисления на социальные нужды	5630	221 698	119 228
Амортизация	5640	30 699	11 087
Прочие затраты	5650	199 193	557 145
Итого по элементам	5660	27 691 848	17 834 837
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	37
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	27 691 848	17 834 874

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Ельчинова Мария
Алексеевна**

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	30 440	76 434	(98 031)	-	8 843

Руководитель _____
(подпись)

**Ельчинова Мария
Алексеевна**
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Ельчинова Мария
Алексеевна**
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Ельчинова Мария
Алексеевна**
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«СкайТЕК Медиа»

ИНН 7731385944 КПП 773101001

121552, Москва г, Ярцевская ул, дом № 19, этаж 7, блок С.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год

25.03.2025 г.

1. Общие сведения

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «СкайТЕК Медиа» (далее Общество).

Адрес местонахождения: 121552, Москва г, Ярцевская ул, дом № 19, этаж 7, блок С

Дата государственной регистрации: 05 октября 2017г., ОГРН 5177746036738

Уставный капитал на 31.12.2024г. составил 806 500 рублей.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Ельчинова Мария Алексеевна.

Учредителями Общества на 31.12.2024г. являются:

- Ельчинова Мария Алексеевна (Генеральный директор) владеет 62% Уставного капитала номинальной стоимостью 500 000 руб.
- Туровец Василий Васильевич (Заместитель генерального директора) владеет 38% Уставного капитала номинальной стоимостью 306 500 руб.

Основной вид деятельности в 2024 году- рекламная деятельность.

Среднесписочная численность за 2024 год – 60 человек.

Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Регистры бухгалтерского и налогового учета велись Обществом в виде электронных баз данных (файлов, компьютерных программ 1С).

В Бухгалтерском балансе Общества остаток денежных средств на депозитном счете отражается в составе денежных средств.

В отчете о финансовых результатах подлежат свернутому отражению:

- операции по купле-продаже иностранной валюты,
- курсовые разницы,
- доходы и расходы в рамках факторинговых соглашений;
- штрафы, пени и неустойки.

В отчете о движении денежных средств Общества подлежат свернутому отражению:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- потоки денежных средств, связанные с приобретением валюты;
- денежные средства агента в связи с осуществлением агентских услуг (за исключением платы за сами агентские услуги);
- полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в составе денежных потоков от текущих операций;
- потоки денежных средств и возвраты по ним.

Основные средства

Общество определяло срок полезного использования по основным средствам для целей бухгалтерского учета исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Общество определяло срок полезного использования по основным средствам для целей налогового учета на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 (ред. от 07.07.2016). В составе основных средств учитывались также капитальные вложения в арендованные объекты основных средств.

Общество применяло линейный способ начисления амортизации по основным средствам. Амортизационная премия по основным средствам Обществом не использовалась.

Переоценка основных средств не проводилась.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу без НДС в бухгалтерском учете и не более 100 000 руб. за единицу в налоговом учете отражались в составе материально-производственных запасов и списывались на расходы после ввода в эксплуатацию.

Нематериальные активы

С 1 января 2024 г. Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Для перехода был выбран альтернативный вариант отражения в отчетности, без корректировки сравнительных показателей (п. 53 ФСБУ 14/2022).

В отчетности это повлияло на отражение показателей по строкам данных за 2023 г. :

«Прочие внеоборотные активы» уменьшились на сумму 1 128 тыс. руб.;

«Нераспределенная прибыль» уменьшилась на сумму составила 1 390 тыс. руб.;

«Прочие оборотные активы» уменьшились на сумму 966 тыс. руб.;

«Отложенные налоговые активы» уменьшились на сумму 195 тыс. руб.;

«Отложенные налоговые обязательства» уменьшились на сумму 543 тыс.руб.;

«Нематериальные активы» увеличились на сумму 356 тыс.

Лимит стоимости нематериальных активов составляет 100 тыс.руб.

Переоценка нематериальных активов не производится.

В отчетном периоде сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов не изменялись.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по нематериальным активам.

Материально-производственные запасы

Единицей учета материально-производственных запасов в Обществе является номенклатурный номер.

Затраты Общества на приобретение материально-производственных запасов, включая транспортно-заготовительные расходы формируют фактическую себестоимость материалов и товаров. Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материально-производственных запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов.

При выбытии материально-производственных запасов оценка производилась Обществом по средней себестоимости.

3. Прочая информация

Аренда

В 2024 г. Общество, являясь арендатором офисных помещений, применяет положения ФСБУ 25/2018 и формирует активы и обязательства, являющиеся объектами учета аренды. Переход права собственности на арендуемые объекты недвижимости к Обществу не предполагается.

При принятии к бухгалтерскому учету обязательство по аренде оценивались как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определялась путем дисконтирования их номинальных величин с применением процентной ставки ЦБ РФ по кредитам свыше 1 года, предоставленным в рублях нефинансовым организациям 14,9000 %.

4. Информация по условным активам и условным обязательствам

Россия проводит специальную операцию на Украине, что привело к введению дополнительных финансово-экономических санкций, которые могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию как в РФ, так и на активность Общества. В настоящий момент Общество не может оценить величину такого влияния на свою деятельность, но продолжает мониторить ситуацию и своевременно реагировать на изменения.

Событий, которые бы требовали специальных раскрытий или корректировок в бухгалтерской отчетности, не происходило.

Прошлые неопределенные события хозяйственной жизни, не контролируемые Обществом, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы и (или) условные обязательства, на отчетную дату отсутствуют.

5. Учет расчетов по налогу на прибыль

С 1 января 2025 года основная ставка налога на прибыль организаций увеличится с 20% до 25%. Соответствующие изменения внесены в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ.

Налог на прибыль будет распределяться следующим образом:

8% - в федеральный бюджет;

17% - в бюджеты регионов .

В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В расчетах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств при составлении бухгалтерской отчетности ООО «СкайТЕК Медиа» на 31 декабря 2024 г. произвело пересчет показателей, согласно новой налоговой ставки на прибыль.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%					На 01.01.2025, по ставке 25%					Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%		Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменения разниц	Отложенный налоговый актив	Изменения разниц	Отложенное налоговое обязательство	
															10
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	10а	11	11а	11б
Внеоборотные активы					117	117	117	29	117	23	117	10а	106		
Кредиторская задолженность		6 872 820,25		1 374 564,05	2 859 838,34			2 859 838,34		714 959,59				-4 012 981,91	802 596,38
Нематериальные активы		410 412,56		82 082,51	410 412,56			410 412,56		102 603,14					
Основные средства		39 596 272,26		7 919 254,45	86 466 564,98	66 250 572,44		20 215 992,54		5 053 998,14				-19 380 279,72	3 876 055,94
Оценочные обязательства и резервы	30 439 882,51		6 087 976,50		8 843 236,24			2 210 809,06		-21 596 646,27			4 319 329,25		
Расходы будущих периодов	2 093 074,81		418 614,96		1 228 922,81			307 230,70		-864 152,00		80 170,62	253 001,02		

Прочие расходы		71	71	71	17	71	71	14	
		376,12	376,12	376,12	844,03	376,12	376,12	275,2	
Арендн ые обязател ьства	11 978 727,09		37 673 923,24	37 673 923,24	9 418 480,81	-22 219 712,20		4 443 942,44	
Итого	46 879 505,07	98 651 428,24	105 270 718,49	23 486 243,44	11 983 689,60	-44 491 834,35	5 871 560,87	117 905,8	9 016 272,71
								4	4 678 652,32

Генеральный директор

ООО «СкайТЕК Медиа»

Ельчинова М.А.