

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «Рекламная группа “ДИСС” за 2025 год

1. Общие сведения и применяемые допущения

Общество с ограниченной ответственностью «Рекламная группа “ДИСС”» (ОКПО 38649766, ИНН 5262274960) ведёт бухгалтерский учёт в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Бухгалтерская отчётность за 2025 год составлена в тысячах рублей по упрощённым формам.¹¹

Деятельность общества в течение 2025 года существенно снижена, новых проектов не осуществлялось; отчётность отражает завершение расчётов по ранее заключённым договорам. Планируется добровольная ликвидация общества в установленном законодательством порядке.

2. Внеоборотные активы

На 31.12.2024 в составе материальных внеоборотных активов учитывались основные средства с остаточной стоимостью 856 тыс. руб. В течение 2025 года указанные активы были реализованы либо списаны, в связи с чем по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» на 31.12.2025 показатели отсутствуют.

Нематериальные, финансовые и прочие внеоборотные активы общество не имеет, что отражено нулевыми значениями по строке 1170.

3. Оборотные активы

Запасы, отражённые в балансе на 31.12.2024 в сумме 812 тыс. руб., в 2025 году были полностью реализованы или списаны. Поэтому по строке 1210 «Запасы» на 31.12.2025 показатели отсутствуют.

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец 2025 года отсутствуют, так как расчётные счета общества закрыты после завершения текущих расчётов. Операции общества в отчётном году осуществлялись в основном за счёт зачётов и закрытия ранее возникшей кредиторской задолженности.

Финансовые и другие оборотные активы, включая дебиторскую задолженность, на 31.12.2025 также отсутствуют; дебиторка прошлых лет по договорам в сумме 2 391 тыс. руб. была урегулирована в течение 2025 года. В результате по строке 1240 баланса на 31.12.2025 значения не приводятся.

4. Собственный капитал и финансовый результат

На 31.12.2024 величина собственного капитала составляла 1 119 тыс. руб., включая нераспределённую прибыль 1 109 тыс. руб. В 2025 году общество получило чистый убыток в размере 1 635 тыс. руб., отражённый по строке 2400 отчёта о финансовых результатах.

Убыток сформирован за счёт прочих расходов, связанных с завершением хозяйственной деятельности и урегулированием расчётов по ранее заключённым договорам; выручка и операционные расходы по обычным видам деятельности в отчётном году отсутствуют. В результате на 31.12.2025 собственный капитал и нераспределённая прибыль (убыток) в балансе не показываются, так как активы и обязательства общества сведены к нулю.

5. Обязательства и расчёты

На 31.12.2024 по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражалась сумма 3 057 тыс. руб., в том числе кредиторская задолженность 2 924 тыс. руб. перед поставщиками, бюджетом и прочими кредиторами. В течение 2025 года указанная задолженность была погашена, списана или урегулирована иным образом, в связи с чем на 31.12.2025 кредиторская задолженность в балансе отсутствует.

Долгосрочные обязательства, займы и кредиты, а также прочие краткосрочные обязательства у общества на отчётную дату не числятся.