

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

### **к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

#### **1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Нью Диджитал»

Юридический адрес: 119331, г. Москва, ул. Марии Ульяновой, д. 6, цокольный этаж, помещение VII, комната 7

Дата государственной регистрации: 26.06.2015 г.

ОГРН:1157746576811

ИНН:7704320480

КПП:773601001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работников отчетного периода составила 2 человека.

Основным видом деятельности Общества является 73.11 Деятельность рекламных агентств

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

#### **2. Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка от реализации в 2025 году составили 215 158 668 руб. (без НДС).

Выручка от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

-2024 год – 27 265 887 руб.;

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

### **3. Расходы, связанные с реализацией.**

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 20 «Основное производство» распределяются по номенклатурным группам и списываются в дебет счета 90 после «Реализации продукции (работ, услуг)» по соответствующей номенклатурной группе.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 201 344 861 руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

-2024 год – 25 632 910 руб.;

Анализ приведенных показателей свидетельствует об оптимизации расходов, связанных с реализацией, что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

### **4. Основные средства**

Срок полезного использования основных средств при принятии их к учету определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 100 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, в Организации отсутствуют.

Арендованные ОС отсутствуют.

### **5. Прочие доходы.**

Прочими доходами для целей бухгалтерского учета в 2025 году являются проценты к получению и составляют 784 343 руб.

### **6. Прочие расходы.**

Прочими расходами для целей бухгалтерского учета в 2025 году являются:

Благотворительное пожертвование 180 000 руб.

Прочие внереализационные доходы (расходы) 235 486 руб.

Расходы на услуги банков 147 782 руб. и составили 563 269 руб.

Корректировка расчетов прошлого периода 2 741 884 руб.

## **7. Материально-производственные запасы**

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является: номенклатурный номер.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость товаров.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При реализации и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Генеральный директор

ООО «Нью Диджитал»

Верховская Елена Викторовна