

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год ООО «МЕДИА ПАРТНЕР ПЛЮС»

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИА ПАРТНЕР ПЛЮС».

Сокращенное наименование общества: ООО «МП ПЛЮС»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: частная

Юридический адрес: 355003, г.Ставрополь, ул. Дзержинского 158, 1101

Фактический адрес: 355003, г.Ставрополь, ул. Дзержинского 158, 1101

Дата государственной регистрации: 08 ноября 2010 года.

На основании свидетельства о государственной регистрации Инспекции Федеральной налоговой службы по Промышленному району г. Ставрополя серия 26 №003680357 от 08 ноября 2010 г. предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1102651001001

Идентификационный номер налогоплательщика: 2635800444

КПП: 263401001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 66278240

В 2025 году деятельность предприятия осуществлялась на основании Устава, зарегистрированного Инспекцией Федеральной налоговой службы по Промышленному району г. Ставрополя 08.11.2010г.

2. Организация и виды деятельности общества

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Учредителями общества являются физические лица.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых единственным учредителем Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества Оганесян Ренатой Сергеевной.

Основным видом деятельности общества является:

- деятельность рекламных агентств

Дополнительные виды деятельности:

- изготовление наружной рекламы (вывески, световые короба, рекламно-имиджевые стойки и т.п.);

- иные услуги, связанные с распространением и изготовлением рекламы.

3. Информация о структуре Общества.

Дочерних и зависимых организаций, филиалов, обособленных подразделений и представительств не имеет.

4. Основа предоставления информации и отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах и законодательством субъектов РФ о налогах и сборах.

В целях исчисления налога при упрощенной системе налогообложения Общество применяет порядок признания доходов и расходов кассовым методом.

5. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса.

5.1. Основные средства

По статье 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость используемых объектов основных средств Общества, по состоянию на 31.12.2025г. в сумме 159 тыс. руб.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации. Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

Стоимость основных средств по группам

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2025	% к итогу на 31.12.2025
Машины и оборудование(кроме офисного)	145,00	97,00	61
Другие основные средства	106,00	62,00	39
ИТОГО	251,00	159,00	100,00

5.2. Запасы

Запасы на 31.12.2025г. составляют 231 тыс. руб. - сырье и материалы – 231 тыс. руб.

5.3. Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 1 593 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность по выданным авансам в размере 530 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков 1 040 тыс. руб.;
- переплата по налогам и сборам 23 тыс. руб.

5.4. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность общества состоит из краткосрочных долговых обязательств, которые отражены в строке 1520 бухгалтерского баланса в размере 231 тыс. руб.:

- кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 20 тыс. руб.
- кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в размере 50 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом по начисленным налоговым обязательствам, **срок уплаты**

которых наступит не раньше 28 января 2026г. в размере 161 тыс. руб.

6. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах.

6.1. Выручка

Выручка Общества по состоянию на 31.12.2025г., отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах в размере 29 375 тыс. руб. – совокупность услуг, оказываемых Обществом по видам деятельности:

- услуги рекламных агентств в размере 17 457 тыс. руб. (59 % от общего объема выручки);
- изготовление наружной рекламы в размере 11 557 тыс. руб. (39 % от общего объема выручки);
- иные услуги, связанные с распространением и изготовлением рекламы в размере 361 тыс. руб. (2 % от общего объема выручки).

6.2. Расходы, связанные с реализацией.

Расходы, связанные с реализацией, учитываются 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. Признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы в размере 26 450 тыс. руб. в 2025г. сложились из следующих затрат:

- амортизация ОС – 93 тыс. руб.;
- расходы, связанные с оплатой труда – 7 567 тыс. руб.

- материальные расходы – 18 258 тыс. руб.
- прочие расходы – 532 тыс. руб.

6.3. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы в размере 102 тыс. руб. за 2025г. образовались за счет прочих доходов – 102 тыс. руб. (возмещение комиссии банка, доходы от реализации ОС).

Прочие расходы в размере 157 тыс. руб. за 2025г. сложились:

- расходы на услуги банков – 126 тыс. руб.;
- прочие расходы (гос. пошлина, списание задолженности в связи с ликвидацией поставщика, прочие расходы) – 31 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «МП ПЛЮС»
Оганесян Рената Сергеевна



(подпись)