

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Рекламная Группа «ПроМедиа»

650000, г. Кемерово, ул. Красная, 4/1–22, тел. 89235034460

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

1.1. **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Рекламная группа «ПроМедиа» (ООО «Рекламная группа «ПроМедиа»).

1.2. ИНН/КПП 4205112190/420501001

1.3. **Основной вид деятельности:** Деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11).

1.4. **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.

1.5. **Форма налогообложения:** Применяется упрощенная система налогообложения (объект налогообложения — «Доходы»).

1.6. **Среднесписочная численность сотрудников:** на 31.12.2025 года составляет 5 человек.

1.7. **Состав отчетности:** Бухгалтерская (финансовая) отчетность (форма КНД 0710099) и Отчет о финансовых результатах (форма 0710002) за 2025 год.

2. Анализ финансового положения Общества с ограниченной ответственностью «Рекламная группа «ПроМедиа»

2.1. Краткая характеристика существенных статей баланса (форма 0710001)

Показатель	Значение показателя в тыс. руб.		Пояснения
	31.12.2024	31.12.2025	
Актив			
I. Внеоборотные активы	0	0	Внеоборотные активы у Общества отсутствуют. Основные средства, нематериальные активы, финансовые вложения долгосрочного характера не приобретались.
II. Оборотные активы	6314	6557	
Запасы	5 762	5 857	Показатель включает в основном расходы, связанные с оказанием рекламных услуг, а также материалы для хозяйственных нужд.
Дебиторская задолженность	468	550	Задолженность заказчиков рекламных услуг за оказанные, но не оплаченные на отчетную дату услуги. Вся задолженность является краткосрочной, просроченная задолженность отсутствует.
Денежные средства и денежные эквиваленты	84	150	Остаток денежных средств на расчетном счете организации.
Пассив			
III. Капитал	6314	6557	
Уставный капитал	20	20	Сформирован в полном объеме согласно учредительным документам. Изменений в отчетном периоде не было.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6294	6537	Прибыль прошлых лет и отчетного года, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения. Изменение показателя за 2025 год на +243 тыс. руб. (с 6 294 до 6 537) объясняется чистой прибылью, полученной в 2025 году

IV. Долгосрочные обязательства	0	0	Долгосрочные заемные средства, кредиты и прочие долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.
V. Краткосрочные обязательства	0	0	Краткосрочные займы и кредиторская задолженность перед поставщиками, персоналом, бюджетом и внебюджетными фондами на отчетные даты отсутствуют. Все обязательства исполняются своевременно.
БАЛАНС	6314	6557	

2.2. Анализ финансовых результатов (форма 0710002)

Показатель	Значение показателя в тыс. руб.		Пояснения
	31.12.2024	31.12.2025	
Выручка	5 616	6 218	Доходы от оказания рекламных услуг. Рост выручки по сравнению с прошлым годом составил 10,7%, что связано с расширением клиентской базы.
Себестоимость продаж	(5 234)	(5 788)	Расходы, связанные с оказанием рекламных услуг. Включают затраты на изготовление рекламной продукции, оплату услуг привлеченных подрядчиков, а также расходы на оплату труда и страховые взносы персонала.
Валовая прибыль (убыток)	382	430	
Прибыль (убыток) от продаж	382	430	Управленческие и коммерческие расходы (отдельно не выделяются, так как организация не ведет их обособленный учет, либо они отсутствуют).
Прибыль (убыток) до налогообложения	382	430	Прочие доходы и расходы (проценты, доходы от участия и т. п.) в отчетном и предшествующем периодах отсутствовали.
Налог на прибыль организаций	(168)	(187)	Указана сумма налога, уплачиваемого в связи с применением УСН (налог на доходы). Исчислен по ставке 6% от выручки, уменьшен на страховые взносы.
Чистая прибыль (убыток)	214	243	Конечный финансовый результат деятельности организации за год. Полученная прибыль осталась в распоряжении Общества и увеличила показатель нераспределенной прибыли в балансе.

3. Анализ финансовой устойчивости организации

Показатели структуры капитала

Показатель	2024год	2025год	Норматив	Пояснения
Коэффициент автономии	1	1	$\geq 0,5$	Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Общество осторожно относится к привлечению заемных денежных средств. За весь анализируемый период коэффициент автономии не изменился.
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	1	1	$\geq 0,1$	За весь рассматриваемый период не отмечено изменение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами. На 31 декабря 2025 г. значение коэффициента является, хорошим.
Коэффициент покрытия инвестиций	1	1	$>0,7$	Значение коэффициента на 31 декабря 2025 г. соответствует норме.

Коэффициент обеспеченности запасов	1	1	>0,5	За весь рассматриваемый период значение коэффициента обеспеченности материальных запасов не изменилось. Значение коэффициента обеспеченности материальных запасов можно характеризовать как соответствующее нормальному.
------------------------------------	---	---	------	--

Вывод по финансовой устойчивости:

Организация обладает абсолютной финансовой устойчивостью:

- 100% финансирования за счет собственного капитала.
- Отсутствие заемных средств и кредиторской задолженности.
- Собственные оборотные средства полностью покрывают все оборотные активы.
- Риск банкротства отсутствует.

4. Анализ ликвидности баланса

4.1. Группировка активов и пассивов

Группа	2025год, тыс.руб	2024год, тыс.руб
A1 (наиболее ликвидные) Денежные средства	150	84
A2 (быстрореализуемые) Дебиторская задолженность	550	468
A3 (медленнореализуемые) Запасы	5 857	5 762
A4 (труднореализуемые) Внеоборотные активы	0	0
П1 (наиболее срочные) Кредиторская задолженность	0	0
П2 (краткосрочные) Краткосрочные займы	0	0
П3 (долгосрочные) Долгосрочные обязательства	0	0
П4 (постоянные) Капитал и резервы	6 557	6 314

4.2. Коэффициенты ликвидности

Показатель	Формула	2025год	2024год	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности	$A1/(П1+П2)$	-	-	$\geq 0,2$
Коэффициент срочной ликвидности	$(A1+A2)/(П1+П2)$	-	-	$\geq 0,7-1,0$
Коэффициент текущей ликвидности	$(A1+A2+A3)/(П1+П2)$	-	-	$\geq 1,5-2,0$

Вывод по ликвидности:

Баланс организации является абсолютно ликвидным:

- Все группы активов превышают соответствующие группы пассивов.
- Отсутствие краткосрочных обязательств делает коэффициенты ликвидности формально бесконечными, что говорит о полной платежеспособности.
- Организация способна погасить любые текущие обязательства (при их возникновении) за счет денежных средств или дебиторской задолженности.

Итоговые выводы по результатам анализа финансового состояния

На основе анализа бухгалтерской отчетности ООО «Рекламная группа «ПроМедиа» за 2024–2025 годы можно сделать следующие основные выводы:

1. Высокий уровень финансовой независимости:

Организация функционирует исключительно за счет собственного капитала. Доля собственного капитала в структуре пассивов составляет **100%**. Отсутствие заемных средств и кредиторской задолженности свидетельствует о консервативной политике финансирования и низких финансовых рисках.

2. **Абсолютная ликвидность и платежеспособность:**

Баланс организации является ликвидным. Все показатели ликвидности значительно превышают нормативные значения. При отсутствии текущих обязательств организация обладает немедленной платежеспособностью.

3. **Стабильная рентабельность и рост:**

Наблюдается положительная динамика ключевых финансовых результатов. Выручка за 2025 год выросла на **10,7%** (с 5 616 до 6 218 тыс. руб.). Чистая прибыль увеличилась на **13,6%** (с 214 до 243 тыс. руб.). Это свидетельствует о развитии бизнеса и эффективности основной деятельности.

4. **Эффективное налоговое планирование:**

Применение режима УСН (6%) позволяет оптимизировать налоговую нагрузку за счет уменьшения исчисленного налога на сумму уплаченных страховых взносов (в пределах 50%).

5. **Низкий риск банкротства:**

Отсутствие долговых обязательств и высокая доля ликвидных активов обеспечивают организации высокий запас прочности и минимальную вероятность наступления неплатежеспособности.

Генеральный директор ООО «РГ «ПроМедиа»
Коньшина Яна Анатольевна

18 марта 2026 г.