

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	58 815	(6 634)	-	-	-	(8 145)	-	-	-	-	-	58 815	(14 779)
	За 2024 г.	14 708	(5 282)	49 587	(5 480)	3 997	(5 349)	-	-	-	-	-	58 815	(6 634)
в том числе:														
Транспортные средства	За 2025 г.	49 451	(2 746)	-	-	-	(6 171)	-	-	-	-	-	49 451	(8 917)
	За 2024 г.	5 480	(3 353)	49 451	(5 480)	3 997	(3 390)	-	-	-	-	-	49 451	(2 746)
Офисное оборудование	За 2025 г.	9 364	(3 888)	-	-	-	(1 974)	-	-	-	-	-	9 364	(5 862)
	За 2024 г.	9 228	(1 929)	136	-	-	(1 959)	-	-	-	-	-	9 364	(3 888)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	91 524	(57 238)	64 620	-	-	(29 071)	-	-	-	156 144	(86 309)
	За 2024 г.	88 867	(33 146)	2 657	-	-	(24 092)	2 657	-	-	91 524	(57 238)
в том числе:												
Право пользования арендованным имуществом	За 2025 г.	70 754	(44 167)	64 620	-	-	(23 682)	-	-	-	135 374	(67 849)
	За 2024 г.	68 097	(25 463)	2 657	-	-	(18 704)	-	-	-	70 754	(44 167)
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	20 770	(13 071)	-	-	-	(5 389)	-	-	-	20 770	(18 460)
	За 2024 г.	20 770	(7 683)	-	-	-	(5 388)	-	-	-	20 770	(13 071)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	113 871	86 467	65 147
в том числе:			
Право пользования арендованным имуществом	67 525	26 587	42 633
Капитальные вложения в арендованное имущество	2 310	7 699	13 088
Транспортные средства	40 534	46 705	2 128
Офисное оборудование	3 502	5 477	7 298
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	2	-	25 732 114	(25 732 115)	-	-	X	X	1	-
	3а 2024 г.	1	-	26 648 473	(26 648 472)	-	-	X	X	2	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	2	-	8 359	(8 360)	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	1	-	7 974	(7 973)	-	-	-	-	2	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	80	(80)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	25 723 755	(25 723 755)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	26 640 419	(26 640 419)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 003	38 074	-	-	-	42 077	
	За 2024 г.	29 181	-	-	(25 178)	-	4 003	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 003	38 074	-	-	-	42 077	
	За 2024 г.	29 181	-	-	(25 178)	-	4 003	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 875 894	8 375 780	-	(10 086 335)	-	9 165 339	
	За 2024 г.	6 849 447	10 529 208	-	(6 502 761)	-	10 875 894	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 775 102	1 905 740	-	(3 774 757)	-	1 906 085	
	За 2024 г.	1 164 563	3 774 873	-	(1 164 334)	-	3 775 102	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 129 376	5 791 235	-	(5 369 892)	-	6 550 719	
	За 2024 г.	5 069 559	5 795 888	-	(4 736 071)	-	6 129 376	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	891 258	678 640	-	(881 834)	-	688 064	
	За 2024 г.	330 883	894 656	-	(334 281)	-	891 258	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	22 763	-	-	(2 457)	-	20 306	
	За 2024 г.	16 367	6 396	-	-	-	22 763	
Расчеты по налогам и сборам, расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	57 336	-	-	(57 336)	-	-	
	За 2024 г.	268 075	57 336	-	(268 075)	-	57 336	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	59	165	-	(59)	-	165	
	За 2024 г.	-	59	-	-	-	59	
Итого	За 2025 г.	10 879 897	8 413 854	-	(10 086 335)	-	9 207 416	
	За 2024 г.	6 878 628	10 529 208	-	(6 527 939)	-	10 879 897	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 843	48 962	(47 757)	-	10 048
	За 2024 г.	30 440	76 434	(98 031)	-	8 843

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 843	48 962	(47 757)	-	10 048
	За 2024 г.	30 440	76 434	(98 031)	-	8 843

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	25 033 393	25 913 047
Затраты на оплату труда	974 586	1 327 211
Отчисления на социальные нужды	168 645	221 698
Амортизация	38 472	30 699
Прочие затраты	254 847	199 193
Итого по элементам	26 469 943	27 691 848
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 469 943	27 691 848

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 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 2025 год

20.03.2026 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 31.12.2025г. составил 806 500 рублей.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Ельчинова Мария Алексеевна.

Учредителями Общества на 31.12.2025г. 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 2025 году- рекламная деятельность.

Среднесписочная численность за 2025 год – 61 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. Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2025г.

Основным видом деятельности является оказание рекламных услуг. Выручка от оказания рекламных услуг в 2025 году составила 26 441 798 463,14 руб. (без НДС), доходы от вложения денежных средств на депозит в банке составили 232 763 195,51 руб., премии за выполнение определенных условий договора (объем размещения) составили 147 379 251,45 руб.

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 2025 г. произвело пересчет показателей, согласно новой налоговой ставки на прибыль.

Генеральный директор

Ельчинова М.А.

ООО «СкайТЕК Медиа»