

Общество с ограниченной ответственностью «Вектор Медиа Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

1. Общие сведения об организации.

ООО «Вектор Медиа Сервис» - рекламное агентство с широким спектром предоставляемых рекламных услуг на всей территории Российской Федерации.

Сокращенное наименование - ООО «Вектор Медиа Сервис», ИНН 7721742636, КПП 772101001. Юридический адрес: - 109052, г. Москва, Рязанский пр-т, д. 2, стр. 49. Дата государственной регистрации - 25.11.2011.

Основной вид деятельности – деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11). Обособленные подразделения отсутствуют. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Ермаков Д.А. с долей в уставном капитале 100%.

Генеральный директор Общества – Ермаков Д.А. Главный бухгалтер – Тимофеева Н.Б.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена бухгалтерская отчетность.

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики Общества.

В соответствии с Учетной политикой, Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3. Инвентаризация.

В рамках подготовки к составлению годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, по состоянию на 31.12.2025 г. была проведена инвентаризация. В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Информация об Учетной политике Общества в отношении показателей, приведенных в бухгалтерской отчетности.

Объект учета: Предмет аренды у арендатора.

Применяемый стандарт: ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Положения Учетной политики:

1. Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.
2. Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Иные затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.
3. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.
4. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом не превышает срок аренды.
5. Величина обязательства по аренде после признания уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

5. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса.

В Пояснениях раскрывается существенная информация. Установленный уровень существенности для показателей бухгалтерского баланса - 10% величины итогового показателя бухгалтерского баланса.

5.1. Финансовые и другие оборотные активы:

Общество направляет свободные денежные средства в краткосрочные финансовые вложения. Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 составили 18 570 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – 6 200 тыс. руб. Изменение финансовых вложений в сторону увеличения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 12 370 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 3 951 тыс. руб. Дебиторская задолженность является текущей со сроком погашения в течение 30 календарных дней. Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался. По состоянию на 31.12.2024 дебиторская задолженность составила 2 772 тыс. руб. Размер дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату увеличился на 1 179 тыс. руб.

5.2. Капитал.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2025 составила 7 350 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – 4 274 тыс. руб. Увеличение нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2025 связано с положительным финансовым результатом деятельности Общества в 2025 году. Сумма чистой прибыли составила 3 076 тыс. руб. Дивиденды в отчетном периоде не выплачивались.

5.3 Краткосрочная кредиторская задолженность.

По состоянию на 01.12.2025 краткосрочная кредиторская задолженность составила 15 416 тыс. руб. Задолженность является текущей и будет погашена в течение 30 календарных дней. По состоянию на 31.12.2024 кредиторская задолженность составила 4 732 тыс. руб. Размер кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату увеличился на 10 684 тыс. руб. Увеличение кредиторской задолженности по сравнению с прошлым периодом

связано с ростом бизнеса Общества и, как следствие, увеличением текущих обязательств перед поставщиками.

6. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах

В Пояснениях раскрывается существенная информация. Установленный уровень существенности для показателей отчета о финансовых результатах - 5% общей суммы доходов Общества.

6.1. Выручка.

Выручка за отчетный период по основному виду деятельности (предоставление рекламных услуг) составила 78 860 тыс. руб.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 76 040 тыс. руб. В расходах по обычным видам деятельности себестоимость продаж составила 67 051 тыс. руб. или 88,18%, управленческие расходы – 8 989 тыс. руб. или 11,82%.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества составила 78 860 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 19 121 тыс. руб. Чистая прибыль за отчетный период составила 3 076 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1 607 тыс. руб.

Рост финансовых показателей связан как с увеличением клиентской базы Общества, так и с объемом предоставляемых услуг, в том числе за счет расширения географии и линейки предлагаемых видов рекламных услуг.

8. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрены.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 05 марта 2026 года

Генеральный директор

Д.А. Ермаков