

Пояснения к упрощённой бухгалтерской отчётности ООО РА «Медиа-ТВ» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации:

- 1.1 Наименование организации – ООО РА «Медиа-ТВ»
- 1.2 Юридический адрес – 614066, Пермский край, г. Пермь, ул. Энгельса, д.18, кв. 348
- 1.3 Дата государственной регистрации – 29.08.2012 года
- 1.4 Основные виды экономической деятельности – 73.11 Деятельность рекламных агентств
- 1.5 Численность сотрудников – 1 человек
- 1.6 Уставный капитал – 10 000,00 рублей
- 1.7 Участники – Цымляков Сергей Николаевич с долей 100 процентов
- 1.8 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Директор Общества – Цымляков Сергей Николаевич
Главный бухгалтер – Цымляков Сергей Николаевич

2. Основание для составления отчетности:

Бухгалтерская упрощенная отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская(финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей, приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

Основные принципы и методы, применяемые организацией:

- Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости;

- Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета;

- Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода. По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

- Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок;

- Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Учет ведется автоматизированным способом с использованием специализированного программного обеспечения.

Применение указанных принципов обеспечивает полноту и достоверность представленной бухгалтерской отчетности.

4. Раскрытие существенных показателей:

Анализ финансового положения

Активы:

- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы выросли с 750 тыс. руб. до 763 тыс. руб. за счёт увеличения финансовых вложений.
- Запасы сократились с 113 тыс. руб. до 67 тыс. руб., что связано с оптимизацией складских остатков.
- Денежные средства и эквиваленты увеличились с 48 тыс. руб. до 135 тыс. руб., что свидетельствует о повышении ликвидности.
- Финансовые и другие оборотные активы (в том числе дебиторская задолженность) выросли с 18 тыс. руб. до 55 тыс. руб., что отражает увеличение задолженности контрагентов.

Итого активы составили 1 020 тыс. руб., что на 91 тыс. руб. больше, чем на конец 2024 года.

Пассивы:

- Капитал увеличился с 560 тыс. руб. до 585 тыс. руб., в том числе нераспределённая прибыль — с 550 тыс. руб. до 575 тыс. руб.
- Краткосрочная кредиторская задолженность выросла с 369 тыс. руб. до 435 тыс. руб., что связано с увеличением расчётов с поставщиками и подрядчиками.

Итого пассивы составили 1 020 тыс. руб., что соответствует сумме активов.

Финансовые результаты

- Выручка снизилась с 1 206 тыс. руб. до 1 028 тыс. руб., что обусловлено уменьшением объёма заказов.

- Расходы по обычным видам деятельности сократились с 1 098 тыс. руб. до 961 тыс. руб., в том числе управленческие расходы — на ту же сумму.
- Прочие расходы уменьшились с 133 тыс. руб. до 33 тыс. руб.
- Налог на прибыль составил 9 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год — 25 тыс. руб., что на 11 тыс. руб. больше, чем в предыдущем году.

Основные тенденции и выводы

В отчётном периоде наблюдается:

- Общество сохранило финансовую устойчивость, увеличив собственный капитал и ликвидные активы.
- Несмотря на снижение выручки, чистая прибыль выросла, что свидетельствует о повышении эффективности управления расходами.
- Рост дебиторской задолженности требует дополнительного контроля для своевременного поступления средств и минимизации рисков неплатежей.
- Увеличение краткосрочной кредиторской задолженности связано с текущей операционной деятельностью и не оказывает негативного влияния на платёжеспособность организации.

5. Заключение

В отчётном периоде ООО РА «Медиа-ТВ» сохранило финансовую устойчивость, несмотря на снижение выручки и незначительного увеличения прибыли.

Рекомендуется:

- продолжить работу по оптимизации складских запасов и управленческих расходов.
- усилить контроль за дебиторской задолженностью для ускорения оборачиваемости оборотных средств.
- рассмотреть возможности диверсификации источников дохода для стабилизации выручки в будущем.

Дата составления текстовых пояснений _____ 24.03 2026 года.

Руководитель Общества _____ Цымляков С.Н.