

ООО "НЬЮ ЭЙДЖ МЕДИА ЭКСПЕРТС"

за 2025г.

1. Общие сведения:

Полное наименование экономического субъекта является: ООО "НЬЮ ЭЙДЖ МЕДИА ЭКСПЕРТС"

Юридический и фактический адрес: 115035, Город Москва, наб. Садовническая, дом 71, помещение 5

Код экономического субъекта:

1	Код ИНН	9705114878
2	Идентификационный код по ОКПО	24762683
3	Код территории по ОКТМО	45376000
4	Код группировки по ОКОГУ	4210014
5	Код собственности ОКФС	16
6	Код организационно-правовой формы ОКОПФ	12300

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью.

Организация зарегистрирована в качестве налогоплательщика:

- Инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по г. Москве ИНН 9705114878 от 01.02.2018 г.
 - Код постановки на учет (КПП) — 770501001.
 - Организации присвоен основной государственный номер 1187746104864

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

Основной осуществляемый вид деятельности — 73.11 Деятельность рекламных агентств.

Наличие лицензий:

Не требуется

Информация о численности Общества: Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составляет 18,5 человек.

Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Учредители Общества:

1. Тиханов Олег Александрович, размер доли 55,00%, 165 000,00 рублей.
2. Ермолаева Светлана Викторовна, размер доли 45,00%, 135000,00 рублей.

Генеральный директор Общества Ермолаева Светлана Викторовна

Главный бухгалтер Вахрушева Лариса Петровна

Основные элементы учетной политики предприятия:

Бухгалтерский учет осуществляется Обществом по журнально-ордерной форме с применением компьютерной программы «1С:Предприятие 8.3». Учет автоматизирован полностью.

Рабочий план счетов разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N. 94.

Основа составления бухгалтерской отчетности

ООО "НЬЮ ЭЙДЖ МЕДИА ЭКСПЕРТС" применяет общий способ ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 N. 34н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Существенной признается величина показателя, отношение которой к соответствующей строке Бухгалтерского баланса составляет не менее 5%.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками приводит к искажению строки Бухгалтерского баланса за отчетный период не менее 5 %, либо влечет искажение.

Бухгалтерский учет

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (Сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 90 процентов первоначальной стоимости основного средства (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с *первого* числа месяца, *следующего* за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, *следующего* за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019)

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 10 "Материалы", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации (п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02).

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам па приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов. В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N. 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 3° 33 н.

Признание доходов: Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров, оказанных услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов:

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат.

Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 N. 92н.

Налоговый учет

Общество признает датой реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) в целях налогообложения по налогу на добавленную стоимость день отгрузки товаров (работ, услуг). Организация исчисляет налоговую базу на основании данных налогового учета, если порядок группировки и учета объектов и хозяйственных операций для целей налогообложения отличается от порядка группировки и отражения, установленного правилами бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику Общества вносились с огласно Федерального Закона РФ от 06.12.2011г №402-ФЗ

Непрерывность деятельности: Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем.

Активы и обязательства в иностранных валютах: отсутствуют.

Расчеты по налогу на прибыль:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

2. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

1. Нематериальные, финансовые и другие активы (Финансовые вложения) (код 1170 Баланса) 8 000 тыс. руб.
2. Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность) (код 1240 Баланса) 148 201 тыс. руб.
3. Денежные средства (код 1250 Баланса) 82 210 тыс. руб.
4. Краткосрочная кредиторская задолженность, (статья 1520) 108 707 тыс. руб.

3. Расшифровка существенных статей отчета о финансовых результатах:

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

№ пояснения	Статья ОФР	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2110	Выручка	531 612
2	2120	Расходы по обычным видам деятельности, в т. ч.	522 538
		Себестоимость продаж	489 839
		Управленческие расходы	32 699

3	2340	Прочие доходы, в т.ч.:	97 893
4	2350	Прочие расходы в т.ч.:	19833
5	2410	Налог на прибыль	18123
6	2411	Текущий налог на прибыль	18123
7	2400	Чистая прибыль (убыток)	69011

Генеральный директор
ООО "НЬЮ ЭЙДЖ МЕДИА ЭКСПЕРТС"



С.В. Ермолаева