

ООО "РУБЛЕВ-МЕДИА"**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

(тыс. руб., если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РУБЛЕВ-МЕДИА"

Сокращённое наименование: ООО "РУБЛЕВ-МЕДИА"

Юридический адрес: 108811, Г.МОСКВА, КМ 22-Й (КИЕВСКОЕ Ш.), Д. 4, СТР. 5, ЭТАЖ 5 БЛОК Е ОФИС 502Е-43

Дата регистрации Общества: 26 мая 2016 года зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 26.05.2016 г. Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 017819452 и осуществляет свою деятельность в соответствии с учредительными документами.

Основной государственный номер Общества (ОГРН) - 1167746503352

ИНН/КПП 7726378290/ 775101001

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: Частная собственность

Основной вид деятельности: 73.11 Деятельность рекламных агентств

Среднесписочная численность персонала:

по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 8 человек

по состоянию на 31 декабря 2024 года – 7 человек

У Общества есть Обособленное подразделение: Рублев-Медиа г. Подольск, КПП 503645001

Уставный капитал: 10 000 рублей (полностью оплачен)

Количество учредителей: 1(Одно) юридическое лицо – ООО «БИОФАРМУС» доля собственности в процентах – 100%

Исполнительным органом Общества является генеральный директор – Львов Сергей Юрьевич

Сведения о банковских счетах Общества:

Наименование кредитной организации	Номер счета	Дата открытия	Остаток денежных средств на 01.01.2026, тыс. руб.
ПАО Сбербанк	40702810440000020100	02.06.2016	256,85
Филиал № 7701 Банка ВТБ (ПАО)	40702810230030000316	06.05.2019	0
Итого			256.85

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.**2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ.**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в порядке, предусмотренном Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету не было.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось на основании учетной политики, утвержденной приказом генерального директора. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена исходя из требований и допущений, предусмотренных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет в Обществе в отчетном периоде осуществлялся с применением следующих программных продуктов: 1С: ERP Управление предприятием 2 (2.5.22.137).

2.2 ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Если иное не установлено федеральными стандартами, актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:

- а) актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- б) актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
- в) актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- г) актив подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
- д) актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, отличные от оборотных, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

2.3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 указанного Стандарта, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020.

Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию.

Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом ежемесячно. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания соответствующих объектов в бухгалтерском учете, и

прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложений в объекты основных средств отражена в разделе 4 "Основные средства" табличной части Пояснений

2.4 ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество классифицирует запасы по следующим группам:

- Сырье, материалы и другие аналогичные ценности;
- Затраты в незавершенном производстве;
- Прочие запасы и затраты.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая формируется в зависимости от способа их поступления.

Оценка запасов при выбытии производится по средней себестоимости.

При продаже товаров и их выбытии они оцениваются по средней себестоимости.

Признаки обесценения запасов на отчетную дату отсутствовали.

Информация о запасах отражена в разделе 6 "Запасы" табличной части Пояснений.

2.5 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Исходя из требования осмотрительности, проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность является краткосрочной.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделах 7 «Дебиторская задолженность» и 8 «Обязательства» табличной части Пояснений.

2.6 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Если иное не установлено федеральными стандартами, обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

- а) обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);
- в) у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между Обществом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Обязательства, отличные от краткосрочных, представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

2.7 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) Общество действует в рамках заключенных договоров с клиентами ООО «РУБЛЕВ-МЕДИА»

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражена в разделе 10 "Расходы по обычным видам деятельности" табличной части Пояснений

Прочие доходы Общества представлены следующим образом.

Наименование показателя	Значение за 2024г., тыс. руб.	Значение за 2025г., тыс. руб.
Проценты, начисленные по депозитам	330	458
Списание кредиторской задолженности		48
Доходы от продажи материалов	9	
ИТОГО прочие доходы	339	506

Прочие расходы Общества представлены следующим образом.

Наименование показателя	Значение за 2024г., тыс. руб.	Значение за 2025г., тыс. руб.
Банковские услуги	152	200
НДС списание на расходы (не приним.в НУ)	12	42
Проценты по кредитам и займам полученным		503
Расходы от продажи материалов	9	
Рекламный сбор		33
Списание дебиторской задолженности	100	61
Штрафы, пени по налогам и сборам	7	
ИТОГО прочие расходы	279	839

. В отчете о финансовых результатах расходы отражены с подразделением на себестоимость продаж, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Информация об аффилированных лицах:

ООО «БИОФАРМУС» - учредитель, 100% доли собственности в Уставном капитале, Российская Организация. Бенефициаром компании являются учредители ООО «БИОФАРМУС». За период 2025 года выплат в пользу учредителя не производилось.

4. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ НА РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

За отчетный год выручка по основному виду деятельности Деятельность рекламных агентств - 392 380 тыс. рублей, что ниже показателей 2024 года 398 841 тыс.руб
Коммерческие расходы - 387 095 тыс. руб., что выше аналогичных расходов за 2024 год 381 687тыс.руб.

Расчет прибыли от продаж:

- 2024 год: **17 154 тыс. руб.** (398 841 - 381 687)
- 2025 год: **5 285 тыс. руб.** (392 380 - 387 095)

Причины ухудшения показателей:

- Снижение спроса на рекламные услуги
- Рост цен у поставщиков услуг
- Увеличение затрат на оплату труда

В настоящий момент руководством делается все возможное для увеличения выручки и снижения, оптимизации основных затрат Общества.

5. СПОСОБ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ГОСПОМОЩИ

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

6. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПЛАНАХ РАЗВИТИЯ

Организация планирует продолжение текущей деятельности в соответствии с основной деятельностью. Реорганизация организации не планируется.

8. ДАТА УТВЕРЖДЕНИЯ

24.03.2026г.

Генеральный директор

ООО «РУБЛЕВ-МЕДИА»



С.Ю.Львов