



ООО «Проекшн»
Адрес: 125167, г.Москва,
Ленинградский проспект, д. 37, корпус 3, этаж 11, помещение
XIII, комната 31
Тел. 8 (495) 419-90-00
ИНН 7701565114

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

25.03.2026

Наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «Проекшн»**

ИНН/КПП 7701565114/771401001

ОГРН 1047796835635

Адрес юридический: **125167, г. Москва, ул. Ленинградский проспект, д.37, корп.3, этаж 11, пом.XIII, ком.31**

Адрес фактический: **127015, г. Москва, ул. Б.Новодмитровская, д.23, стр.1**

Генеральный директор: **Гуров Александр Сергеевич**

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – **317 человек**

Размер уставного капитала: **10.000 рублей**

Основной вид деятельности – **п.73.11 Деятельность рекламных агентств.**

Официальные данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации.

1. Выручка, полученная от основного вида деятельности – 654 153 149,49 рублей
2. По основным средствам раскрыта следующая информация:
 - способ оценки объектов ОС – по фактической стоимости;
 - изменения стоимости ОС, по которой они приняты к бухгалтерскому учету – не производится;
 - сроки полезного использования ОС – устанавливаются на основании Классификации основных средств, утв. Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1;
 - способ начисления амортизационных отчислений по всем группам ОС – линейный;
 - повышающие коэффициенты – не применяются;
 - по состоянию на 31.12.2025 г. В организации числятся ОС всего:
 1. первоначальная стоимость – 1 100 983,09 рублей
 2. начислена амортизация – 1 100 983,09 рублей
 3. остаточная стоимость – 0
3. По состоянию на 31.12.2025 г. В организации числятся:
 - на расчетных и валютных счетах:



ООО «Проекшн»
Адрес: 125167, г.Москва,
Ленинградский проспект, д. 37, корпус 3, этаж 11, помещение
XIII, комната 31
Тел. 8 (495) 419-90-00
ИНН 7701565114

| | | | | |
|---|------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------|
| 1 | Расчетный (текущий) рублёвый | 40702810301600006658 | АО «АЛЬФА-БАНК» | 39 396,50 |
| 2 | Расчетный (текущий) рублёвый | 40702810901600009819 | АО «АЛЬФА-БАНК» | 52 598,00 |
| 3 | Рублевый (текущий) | 40702810938000465167 | ПАО «Сбербанк» | 12 453,49 |
| 4 | Расчетный (текущий) рублёвый | 40702810412010476349 | ПАО «Совкомбанк» | 0 |
| 5 | Расчетный (текущий) рублёвый | 40702810500000085731 | АО «РайффайзенБанк» | 0 |

4. В результате деятельности за 2025 год организацией получены следующие финансовые результаты:

| | Бухгалтерский учет | Налоговый учет |
|--|---------------------------|-------------------------|
| Выручка от реализации | 654 153 149,49 | 654 153 149,49 |
| Факторинг | 300 265 910,52 | 300 265 910,52 |
| Внереализационные доходы | 24 964 610,43 | 24 253 741,92 |
| Итого доходы | 979 383 670,44 | 978 672 801,93 |
| Расходы, относящиеся к реализованным услугам, товарам | -650 677 113,60 | 584 827 344,39 |
| Косвенные расходы | 136 303 215,19 | 135 747 883,02 |
| Товары | 1 449 983,00 | 1 449 983,00 |
| Факторинг | 300 265 910,52 | 300 265 910,52 |
| Внереализационные расходы | 1 677 333 874,27 | 117 286 971,38 |
| Итого расходы | 1 464 675 869,38 | 1 139 578 092,31 |
| Прибыль (убыток) по итогам 2025 года | - 527 093 000 | |

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.



ООО «Прозекшн»
Адрес: 125167, г.Москва,
Ленинградский проспект, д. 37, корпус 3, этаж 11, помещение
XIII, комната 31
Тел. 8 (495) 419-90-00
ИНН 7701565114

Бухгалтерская отчетность за предыдущие периоды, сформирована ООО «ПКБ» ИНН 7703416936, которая не передала первичные документы, на основании Договора № 1/11/2016 от 01.11.2016 г.

Учетная политика (кратко):

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Учет нематериальных активов (далее – «НМА») ведется в соответствии с Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (зарегистрировано в Минюсте России 28.06.2022 №69031) и согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «нематериальные активы».

В составе НМА учитываются объекты, являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации и удовлетворяющие условиям п.3 ПБУ 14/2007.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится на основании п. 16, п. 22 ПБУ 17/2007.

Срок полезного использования объекта НМА - секрета производства (ноу-хау) устанавливается исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, а так же ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считают нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Если в отношении объекта ноу-хау не установлен срок охраны конфиденциальности, то этот объект учитывается как НМА с неопределенным сроком полезного использования и амортизация по нему в бухгалтерском учете не начисляется (абз. 2 п. 23, абз. 2 п. 27 ПБУ 14/2007).

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования амортизируется линейным способом.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую стоимость материалов.



ООО «Проекшн»
Адрес: 125167, г.Москва,
Ленинградский проспект, д. 37, корпус 3, этаж 11, помещение
XIII, комната 31
Тел. 8 (495) 419-90-00
ИНН 7701565114

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материалов (скользящая средняя оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска на основании п. 36 ФСБУ 5/2019.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся, Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Материалы, предназначенные для раздачи участникам рекламных мероприятий в рамках исполнения договоров оказания услуг, отражаются на субсчете 10 ПФ «Призовой фонд в части ТМЦ».

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов.

Резерв под снижение стоимости материалов в 2025 году не создавался в виду отсутствия в организации материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

В бухгалтерском балансе МПЗ отражены по фактической себестоимости.

Незавершенное производство по состоянию на 01.01.2025 г. И на 31.12.2025 года отсутствует.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам на основании п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности как управленческие расходы.



ООО «Проекшн»
Адрес: 125167, г.Москва,
Ленинградский проспект, д. 37, корпус 3, этаж 11, помещение
XIII, комната 31
Тел. 8 (495) 419-90-00
ИНН 7701565114

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом с покупателями и заказчиками с учетом НДС.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной один раз в год по состоянию на 31 декабря с отнесением суммы резерва на финансовые результаты.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода на основании п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора ежемесячно.

Генеральный директор
ООО «Проекшн»

Гуров А.С