

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
ООО «НАТИВНО»**

**Сведения об обществе**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «НАТИВНО»  
Юридический адрес: 129626, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЛЕКСЕЕВСКИЙ,  
УЛ СТАРОАЛЕКСЕЕВСКАЯ, Д. 5  
ИНН: 9717100527

Основной государственный регистрационный номер: 1217700148511

Уставный капитал организации составляет 100 000 руб.

Состав участников (акционеров):

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Меньшиков Сергей Игоревич	27 500 руб.	27,5%
Петренко Олег Маркович	45 000 руб.	45%
Скачков Петр Александрович	27 500 руб.	27,5%

Основными видами деятельности является: Деятельность рекламных агентств

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Филиалов и обособленных подразделений нет.

Численность на 31.12.2025 г составляет 11 чел.

Организация не подлежит обязательному аудиту.

**Отчетность общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ № 157н от 04.10.2023г. и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации,
- финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость,
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, кредиты и займы, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность была 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

**Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета**

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 100 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей

3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права	Линейный метод	Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально-производственных запасов	По методу ФИФО	По методу ФИФО
11	Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд	Списание в расходы в периоде приобретения запасов	Списание в расходы при использовании (отпуске в производство)
12	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода
13	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров, с учетом переходящего остатка на начало месяца	Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся к прямым расходам. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нерезализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с
14	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы

15	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений	По стоимости каждой единицы
----	---	--	-----------------------------

### Раскрытие существенных показателей

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

#### Сведения о дебиторах и кредиторах

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 45 996 тыс. руб. в том числе:

№ п/п	Название организации	на 31.12.2025	На 31.12.2024
1	С-МАРКЕТИНГ ООО	32 567	9 426
2	УАЙТ БОКС МЕДИА ООО	7 798	2 000
3	КОРПОРАТИВНЫЙ ЦЕНТР ИКС 5 ПАО	1 050	2 000
4	ЗУМ ПУНКТ ООО	-	12 067
5	Прочие	4 581	3 660
	ИТОГО	45 996	29 153

Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 21 988 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Название организации	на 31.12.2025	На 31.12.2024
1	БИДФОКС ООО	4 522	-
2	С-МАРКЕТИНГ ООО	5 603	5 024
3	ИП Щербак А.С.	2 579	-
4	Расчеты по налогам и сборам	8 394	1 551
5	Прочие	890	317
	ИТОГО	21 988	6 892

#### Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 года общество не имеет задолженность по кредитам и займам полученным:

п/п	Кредитор/ Договор	Срок займа (до)	Задолженность по основному долгу на 31.12.25 года тыс.руб.		Задолженность по начисленным процентам на 31.12.25 года тыс.руб.	
			краткосроч.	долгосроч.	краткосроч.	долгосроч.
1	-		-	-	-	-
2	-		-	-	-	-
...	-		-	-	-	-
ИТОГО			-	-	-	-

#### Доходы и расходы в разрезе видов деятельности

№ п/п	Вид деятельности	на 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Выручка, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Выручка, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.
1	Деятельность рекламных агентств	246 649	206 552	115 933	100 744
	ИТОГО	246 649	206 552	115 933	100 744

### ***Прочие доходы и расходы***

<b>Вид прочих доходов</b>	<b>за 2025 год</b>	<b>за 2024 год</b>
Проценты к получению	765	604
<b>ИТОГО</b>	<b>765</b>	<b>604</b>

<b>Вид прочих расходов</b>	<b>за 2025 год</b>	<b>за 2024 год</b>
Отчисления в оценочные резервы	1 378	69
Расходы на услуги банков	413	568
Прочие	43	-
<b>ИТОГО</b>	<b>1 834</b>	<b>637</b>

### ***Прибыль/убыток отчетного периода и чистые активы***

В отчетном году по результатам деятельности получена прибыль (убыток) в размере 28 860 тыс.руб.

По итогам отчетного года чистые активы составили 48 044 тыс. руб.

### ***Сведения о вознаграждениях.***

Дивиденды в отчетном году выплачивались.

### ***Информация об операциях со связанными сторонами***

Общество не осуществляло операций со связанными сторонами, за исключением выплаты вознаграждения руководителю общества, сумма которого за 2025 год составила 2 150тыс. руб.

### ***Информация по сегментам***

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы

### ***События после отчетной даты***

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

### ***Информация об экологической деятельности Общества***

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

### ***Государственная помощь***

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

### ***Условные факты хозяйственной деятельности***

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Генеральный директор

О.М. Петренко