

Акционерное общество "Аймарс Медиа"  
(АО "Аймарс Медиа")  
ИНН 9701293584 , КПП 770101001, ОГРН 1247700527590,  
адрес: 105082, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный,  
ул Фридриха Энгельса, д. 75, стр. 11, помещ. 3/6

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 70.21 (Деятельность в сфере связей с общественностью).  
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

### 2. Информация об учетной политике

#### 2.1. Неиспользуемые стандарты

2.1.1. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

#### 2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

## 2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

### 2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

### 2.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

### 2.3.4. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

### 2.3.5. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

### 2.3.6. 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.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Поступления или выбытие основных средств в 2025 г. – отсутствовали.

## 2.4. Учет нематериальных активов

### 2.4.1. Организация применяет упрощенные способы ведения учета НМА

(Основание: п. 3 ФСБУ 14/2022).

### 2.4.2. Все НМА оцениваются по первоначальной стоимости

(Основание: подп. а п. 15 ФСБУ 14/2022).

### 2.4.3. Актив, удовлетворяющий условиям, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022).

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается НМА, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

### 2.4.4. По всем объектам НМА, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 40 ФСБУ 14/2022).



Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 000		10 778 468	(10 751 468)					33 000	
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.										
Депозитные счета	За 2025 г.	6 000		10 778 468	(10 751 468)					33 000	
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.										
Итого	За 2025 г.	8 062		10 778 468	(10 751 468)					35 062	

## 2.6. Учет запасов

2.6.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.6.2. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Запасы в 2025 г. – отсутствовали.

## 2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

## 2.8. Учет аренды

2.8.1. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду

(Основание: п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018).

2.8.2. Организация использует арендованное помещение, расположенное по адресу: 105082, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Фридриха Энгельса, д. 75, стр. 11, помещ. 3/6.

2.8.3. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.



Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.								
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.								
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	221 118		173 433		(193 860)			200 691
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 502		7 034		(13 430)			18 106
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	173 732		164 989		(172 272)			166 449
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 993		313		(1 591)			714
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 150		1 097		(3)			13 244
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.								
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.								
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.								
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8 558				(6 481)			2 077
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	183				(83)			101
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.								
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.								
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.								
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.								
Расходы будущих периодов	За 2025 г.								
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.								
Расчеты с факторинговыми	За 2025 г.								

компаниями										
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.									
Итого	За 2025 г.	221 118		173 433		(193 860)		X	200 691	

#### 4. Обязательства

##### 4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.							
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.							
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.							
Расчеты по аренде	За 2025 г.							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.							
Долгосрочные займы	За 2025 г.							
Безвозмездные поступления	За 2025 г.							
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	104 123	47 860		(71 793)			80 190
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	76 966	28 069		(71 533)			33 502
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	177	1 511		(177)			1 511
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.		1					1
Расчеты по аренде	За 2025 г.							
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.							
Краткосрочные займы	За 2025 г.							

Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 062	10 518	-	-	-	12 580
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	23 802	7 145	-	-	-	30 947
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 116	617	-	(83)	-	1 650
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	104 123	47 860	-	(71 793)	X	80 190

## 5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	748
Затраты на оплату труда	116 702
Отчисления на социальные нужды	20 270
Амортизация	1 040
Прочие затраты	603 366
Итого по элементам	742 126
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	742 126

## 6. Уставной капитал Общества

6.1. Уставной капитал Общества состоит из номинальной стоимости размещенных 10 000 (десяти тысяч) штук обыкновенных акций и составляет 100 000 (сто тысяч) руб. на 31.12.2025г., номинальная стоимость каждой размещенной обыкновенной акции составляет 10 (десять) рублей.

### 6.2. Структура уставного капитала:

№ п/п	ФИО (Полное наименование)	Количество АО, номинал 10 руб	Тип ЗЛ	Вид ЗЛ	Налоговый статус
1	Евдокименко Наталья Анатольевна	1 000	Ф	Вл	резидент
2	Соболев Евгений Викторович	9 000	Ф	Вл	резидент

Тип зарегистрированного лица (ЗЛ):

Ф – физическое лицо

Вид зарегистрированного лица (ЗЛ):

Вл – владелец

Вид, категория (тип) ценных бумаг:

АО – акция обыкновенная именная

6.3. В 2025 году Обществом получены доходы (дивиденды) от участия в других организациях в размере 51 128 298,66 (пятьдесят один миллион сто двадцать восемь тысяч двести девяносто восемь) руб. 66 коп.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в размере 55 000 000 (пятьдесят пять миллионов) руб. 00 коп. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

## 7. Иная информация

7.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

7.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.