

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Нью-Медиа Порт» ИНН 9701150152

Основной ОКВЭД 63.11 — Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

Дата регистрации Общества 28.11.2019 г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН доходы минус расходы).

Учетная политика

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Займы и кредиты

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов

Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Раскрытие существенной информации

1. Основные средства

Группа ОС	Балансовая стоимость на 01.01.2025, тыс. руб.	Накопленная амортизация на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Списано, тыс. руб.		Балансовая стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.	Накопленная амортизация на 01.12.2025, тыс. руб.
					Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.		
Офисное оборудование	3224	1334	142	1235	500	500	2866	2069

2. Финансовые вложения – краткосрочный заем в сумме 1000 тыс. р.

3. Дебиторская задолженность в сумме 154 тыс. р., в том числе:

- сальдо по ЕНС в сумме 154 тыс. р.

4. Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

5. Кредиторская задолженность в сумме 691 тыс. р., в том числе:

Задолженность по заработной плате в сумме 73 тыс. р.

Начисленные налоги в сумме 609 тыс. р.

6. Расходы по обычным видам деятельности в сумме 55759 тыс. р., в том числе:

Оплата труда 12600 тыс. р.

Отчисления на социальные нужды 2228 тыс. р.

Материальные затраты 39202 тыс. р.

Амортизация 1235 тыс. р.

Прочие затраты 494 тыс. р.

Генеральный директор А.Х. Узденов

23 марта 2026 г.