

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ЗА 2025 ГОД**  
**ООО «Западс Медиа»**  
**(тыс.руб.)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Западс Медиа» (ООО «Западс Медиа») (далее –«Общество») за 2025 год,

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «Западс Медиа» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

**1. Основная информация об Обществе**

Организация зарегистрирована **13.09.2021 г.** ОГРН 1145260000808 ИНН 9718178759 КПП 770701001

Юридический адрес : 127044 г. Москва вн.тер.г. муниципальный округ Тверской ул. Лесная д. 43

Фактический адрес нахождения : 127044 г. Москва вн.тер.г. муниципальный округ Тверской ул. Лесная д. 43

Основной вид деятельности организации: - Деятельность рекламных агентств ОКВЭД – 73.11

Среднегодовая численность работающих за отчетный период,— 8 чел.;

Обособленных подразделений нет.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Балакин М.Г.

Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 13 тыс.руб.

**2. Учетная политика Общества**

Учетная политика ООО "Западс Медиа" утверждена приказом генерального директора

- Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.
- Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие»
- Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами
- Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 40 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.( *Основание : п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312*)
- При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится

организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) способом ФИФО. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

- Оценка приобретаемых товаров для перепродажи по покупным ценам. (Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)
- В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности раскрывается только информация о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020)
- Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019). При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019 )
- Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

### 3. Информация об отражении Запасов

В составе запасов в бухгалтерском балансе отражены материалы.

### 4. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены: тыс.руб

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	154074	218051	215641
Авансы, выданные поставщикам	3591	59409	2319
Прочие дебиторы	14235	1	705
Прочие оборотные активы /РБП	89337	12615	

### 5. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 13 тыс.руб., оплачен полностью.

Добавочный капитал – 77 тыс.руб

Непокрытый убыток на 31.12.2023 составляла - 1313 тыс.руб.

Непокрытый убыток 2024 г. -8302 тыс.руб.

Чистая прибыль 2025 г 19045 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 10743 тыс.руб.

## 6. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены: тыс.руб

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	214411	261431	242928
Задолженность по налогам и страховым взносам	39621	43346	60291
Расчеты с разными дебиторами/кредиторами	35796	8630	1440

## 7. Информация о доходах Общества

Доходы составили: тыс.руб.

Вид деятельности	2025	2024
Выручка от основной деятельности/реализация услуг	938284	1007524

В прочих доходах отражены (тыс.руб.):

Вид прочих доходов	2025	2024
Курсовые разницы	63592	
Прочие доходы	40466	27

## 8. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	19	205
Затраты на оплату труда	35810	32211
Отчисления на социальные нужды	5818	5111
Амортизация	116	89
Прочие затраты	863585	534741
Итого по элементам	905348	872357
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)) незавершенного производства и готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	905348	872357

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Иная операционная деятельность	84783	96126
Отклонения курса продажи от курса покупки валюты /прочие расходы	26117	17029
Курсовые разницы		30687

## 9. События после отчетной даты

В 2025 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении

Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным"

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

#### **10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

#### **11. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.**

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

#### **12. Информация о выделенных сегментах.**

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

#### **13. Информация о рисках**

##### *Страховые и региональные риски*

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

##### *Рыночные риски*

Рыночные риски отсутствуют.

##### *Кредитные риски*

Кредитные риски отсутствуют.

##### *Риск ликвидности*

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

#### **14. Информация о прекращенных операциях.**

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

24.03.2025г

МП