

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЕРС Вологда».
- 1.2. Юридический адрес – 160024, Вологодская обл, Вологда г, Пугачева ул, дом № 79.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 19.03.2003.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 73.11 Деятельность рекламных агентств.
- 1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 20 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
  - ЛЕБЕДИНЕЦ КОНСТАНТИН МИХАЙЛОВИЧ - 11%;
  - КАШОЛКИН АЛЕКСЕЙ БОРИСОВИЧ - 18%;
  - ХОЗЯЙЧИКОВ СЕРГЕЙ ИВАНОВИЧ – 10%;
  - ИВАНОВ ОЛЕГ ГЕОРГИЕВИЧ – 37%;
  - ООО «Русский север» - 24%.
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере  
Генеральный директор Общества: С.А. Кондеев.  
Бухгалтерский учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в централизованную бухгалтерию ООО «Медиа-Центр» по договору № 68 от 01.10.2023 и № 4 от 09.01.2025.
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества  
Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Обособленных подразделений в организации нет.
- 1.10. Деловая репутация. Организация ООО «ЕРС Вологда» зарегистрирована в едином государственном реестре юридических лиц 23 года назад 19 марта 2003. Средний возраст юридических лиц для вида деятельности 73.11 "Деятельность рекламных агентств" составляет 9 лет.
- 1.11. Общество применяет упрощенную систему налогообложения «доходы минус расходы».
- 1.12. Является субъектом малого предпринимательства (малое предприятие).

### 2. Валюта отчетности

Валюта баланса ООО «ЕРС Вологда» составила 235 330 тыс. руб.

### 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Учетная политика организации на 2025 год утверждена приказом от 31.12.2024 г. В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

Организация формирует резервы по сомнительным долгам ежеквартально. Данные по налогам и взносам указываются в составе дебиторской и кредиторской задолженности.

<b>Положения учетной политики</b>		<b>Основание</b>
<b>Основные средства</b>		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 20 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливает специально назначенная комиссия, исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. Оформляется протоколом определения элементов амортизации.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
<b>Учет материально-производственных запасов</b>		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фифо.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
<b>Учет доходов и расходов</b>		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисные помещения по договору долгосрочной аренды № 1 от 16.08.2024 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## 6. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

### 6.1. Пояснения к строке 1150 «Основные средства»:

Период	Первоначальная стоимость, (тыс. руб.)	Амортизация, (тыс. руб.)	Остаточная стоимость, (тыс. руб.)
2024	3 756	2 357	1 399
2025	4 339	2 587	1 752

### 6.2. Пояснения к строкам 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» 233 373 тыс. руб.

Размещенные средства на депозитных счетах составляют 29 470 тыс. руб. Выданные займы – 186 950 тыс. руб. Задолженность покупателей составляет 541 тыс. руб., авансы, выданные поставщикам 12 тыс. руб. Предоплата по налогам и взносам – 59 тыс. руб. Прочие контрагенты – 16 337 тыс. руб. Расходы будущих периодов – 5 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

### 6.3. Пояснения к строкам 1520 «Кредиторская задолженность». Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

Строка 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками	373
Авансы покупателей	1 472
НДС с авансов полученных	-73
Задолженность по налогам и взносам	2 301
Задолженность по оплате труда	167
Прочие контрагенты	689
Итого	4 929

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

### 6.4. Пояснения к строкам 1300 «Капитал».

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. нераспределенная прибыль составляет 228 887 тыс. руб. На 31.12.2024 г. нераспределенная прибыль составляла 178 680 тыс. руб. Увеличение за 2025 год составило 50 207 тыс. руб.

### 6.5. Пояснения к строкам 2120 «Расходы по обычным видам деятельности».

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г., в тыс. руб.	
Себестоимость продаж	81 495
Управленческие расходы	4 822
Итого по обобщенной группе показателей:	<b>86 317</b>

**7. Инвентаризация.** ООО «ЕРС Вологда» применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 апреля 2025 года и проводит инвентаризацию всех активов и обязательств, также инвентаризации подлежат производственные запасы и другие виды имущества, не принадлежащие предприятию, но числящиеся в бухгалтерском учете (арендованные, полученные для переработки), а также имущество, не учтенное по каким-либо причинам. Годовая инвентаризация активов и обязательств осуществляется ежегодно с 1 октября по 31 декабря текущего года, за исключением объектов основных средств и малоценных активов на забалансовом учете, которые инвентаризируются раз в три года. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## **8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 95 151 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 26 871 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением деловой активности в связи со сложной экономической ситуацией в стране и области.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.