Общество с ограниченной ответственностью
ООО «ЭРАПромо»
ИНН 7720486933 КПП772001001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭРАПромо», сокращенное наименование — ООО «ЭРАПромо» (далее – «Организация»).
Юридический адрес — 111539, г. Москва, ул. Вешняковская, д.19, эт/пом/оф, 1/1/25.
Дата государственной регистрации — 15.11.2019 г. ОГРН 1197746675950
ИНН 7720486933 КПП 772001001
Основной вид деятельности — 73.11 Деятельность рекламных агентств.
Организация относится к субъектам малого предпринимательства.
Применяемая система налогообложения — общая система налогообложения (ОСНО).
Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 человека.
Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. Единственным участником Общества является Мягких Денис Алексеевич, с долей 100%.
Генеральный директор общества — Наталия Николаевна Мягких. Генеральный директор возлагает на себя должность главного бухгалтера.
Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.
ООО «ЭРАПромо» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году.

2. Учетная политика и особенности бухгалтерского учета

2.1 Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.
Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с действующим законодательством.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- ПБУ и ФСБУ (в части, применяемой субъектами малого предпринимательства)
- Нормативными актами Министерства финансов Российской Федерации.

ООО «ЭРАПромо» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства, не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

2.2 Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления в соответствии с требованиями действующих стандартов бухгалтерского учета.

2.3 Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.
Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.

2.4 Расчеты и обязательства

Расчеты с контрагентами отражаются по фактической задолженности.
Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме, подлежащей получению или уплате.

2.5 Особенности учета в рекламной деятельности

Организация осуществляет деятельность в сфере оказания рекламных услуг.
В бухгалтерском учете:

- Выручка признается в полном объеме по мере оказания услуг заказчикам;
- Расходы признаются в составе затрат, учитываются на сч.20 «Основное производство»

Организация привлекает подрядчиков, включая юридические лица, индивидуальных предпринимателей и физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход».
Расчеты с указанными лицами осуществляются в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

- Расходы на оплату труда и иные хозяйственные расходы учитываются на сч.26 «Общехозяйственные расходы»

2.6 Налогообложение

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).
В бухгалтерском учете:

- налог на прибыль учитывается в соответствии с требованиями действующих стандартов бухгалтерского учета;
- налог на добавленную стоимость (НДС) отражается в установленном порядке.
- Существенные временные и постоянные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом отсутствуют.

Организация не имеет филиалов и представительств и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

3. Основные показатели деятельности

Доходы (форма №2, строка 2110)

Выручка по основному виду деятельности за 2025 год составляет: 65 176 814 руб.

Прочие доходы (форма №2, строка 2340)

Внереализационные доходы за отчетный период составили: 814 133 руб.
(проценты к получению по депозитным сделкам).

Расходы (форма №2, строка 2120)

Всего: 62 384 954 руб., в том числе:
Себестоимость продаж: 59 447 009 руб.
Управленческие расходы: 2 937 946 руб.

- Оплата труда: 2 231 262 руб.
- Страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ: 577 535 руб.
- Прочие затраты: 129 149 руб.

На балансе организации основные средства не числятся.

Прочие расходы (форма №2, строка 2350)

Прочие расходы: 313 386
Расходы на услуги банка: 133 045 руб.
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли: 180 341 руб.

Финансовый результат (Форма №2, строка 2400)

Чистая прибыль: 2 424 596 руб.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность (Форма №1, строка 1240)

На 31.12.2025г. составляет: 23 335 872 руб.
Включает в себя:
Расчеты с банком по депозитной сделке: 7 352 148 руб.
Расчеты с поставщиками, покупателями: 15 983 724 руб.

Кредиторская задолженность (Форма №1, строка 1520)

На 31.12.2025г. составляет: 19 147 267 руб.
Включает в себя:

Расчеты с поставщиками, покупателями: 14 972 901 руб.
расчеты по налогам и взносам: 4 174 366 руб.
Просроченная задолженность отсутствует.

5. Денежные средства (Форма №1, строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2025г.: 781 568 руб.
Денежные средства организации учитываются на расчетных счетах в кредитных организациях.
Операции с наличными денежными средствами не осуществляются.

8. Капитал и резервы (Форма №1, строка 1300)

Уставный капитал: 100 000 руб.
Нераспределенная прибыль: 4 870 173руб.
Дивиденды выплачивались в размере: 1 264 368 руб.

9. События после отчетной даты

События, существенно влияющие на финансовое состояние организации, после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

_____Н. Н. Мягких