

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год ООО «ДВ групп»

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 2537131812

"Вид экономической деятельности" Деятельность рекламных агентств "по ОКВЭД 2"
73.11

Местонахождение (адрес) 690016, Приморский край, Владивосток г, Гризодубовой ул,
дом № 53, квартира

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). В отчетном периоде изменений в учетную политику не вносилось. Имущество, обязательства и хозяйственные операции отражаются в бухгалтерском учете методом начисления.

Пояснения к активам:

1. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150): Вырос показатель строки, в 2024 году он составил 468 тыс. руб, в 2025 году 2501 тыс. руб., за счет приобретения транспортных средств и оборудования, необходимых для расширения деятельности рекламного агентства.
2. Запасы (стр. 1210): Рост запасов (22442 тыс. руб. в 2024г и 23703 тыс. руб. в 2025г.) связан с накоплением материалов для выполнения крупных рекламных проектов (сувенирная продукция, расходные материалы).
3. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1230): Увеличение показателя строки с 9962 тыс. руб в 2024 г на 15118 тыс руб. в 2025 году связан с увеличением объема продаж в конце года, но значительная часть товаров и услуг пока не оплачена контрагентами.
4. Денежные средства (стр. 1250): Объем денежных средств на расчетных счетах остается стабильным (1303 тыс. руб. 2024 год и 1567тыс руб. 2025 год) что обеспечивает текущую платежеспособность.

Пояснения к пассивам:

1. Капитал и резервы (стр. 1370): Нераспределенная прибыль выросла на 3 307 тыс. руб. Это положительная динамика, показывающая, что деятельность компании прибыльна.
2. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410): Показатель строки значительно вырос по сравнению с предыдущим годом, что связано с привлечением кредитов/заемных

средств для приобретения активов и пополнения оборотных средств в рамках крупного долгосрочного контракта.

3. Кредиторская задолженность (стр. 1520): Показатель строки снизился на (с 10 677 до 9 403 тыс. руб.). Это свидетельствует о нормализации расчетов с поставщиками и подрядчиками. Компания не накапливает текущие долги, предпочитая переводить их в долгосрочные займы (рефинансирование или изменение условий оплаты).

Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 год

2.1. Выручка

Выручка от оказания рекламных услуг выросла на 25% (или на 11 976 тыс. руб.) и достигла 59 891 тыс. руб. Рост выручки обусловлен расширением клиентской базы и увеличением объемов выполняемых рекламных проектов.

2.2. Расходы

В связи с необходимостью закупа материалов и товаров, приобретения основных средств в 2025 году, а также оплаты услуг поставщикам, по проектам, выручка по которым от покупателей ожидается в будущих отчетных периодах, увеличились расходы. В том числе расходы обусловлены удорожанием стоимости материалов и товаров у поставщиков, ростом фонда оплаты труда или затрат на привлечение внештатных специалистов для выполнения увеличенного объема заказов, увеличением арендных платежей и коммунальных расходов.

2.3. Прочие расходы

Прочие расходы также выросли (с 1 869 до 3 471 тыс. руб.) в связи с уплатой процентов по кредитам и займам полученным для приобретения активов и пополнения оборотных средств в рамках крупного долгосрочного контракта.

2.4. Налог на прибыль

Снижение суммы налога снизилось на 36,5% (с 918 до 583 тыс. руб.) связано с увеличением расходов на закуп основных средств, материалов, товаров и иных услуг в отчетном периоде для исполнения крупного контракта, выручка от которого планируется поступить в будущем отчетном периоде.

ООО «ДВ групп» демонстрирует устойчивый рост масштабов деятельности. В 2025 году компания обновила материально-техническую базу (основные средства), привлекла крупных клиентов для масштабных и долгосрочных проектов.