

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО рекламно-маркетинговое агентство «Позитив»

Сокращённое наименование: ООО РМА «Позитив»

Адрес местонахождения: г. Ставрополь, пр-кт Кулакова, д. 49/1, кв. 50

ИНН / КПП: 2635086822/263601001

ОГРН: 1062635027201

ОКПО: 79988569

Директор и главный бухгалтер - Бочарова Ольга Викторовна.

Среднесписочная численность за 2025 год два человека.

Основным видом деятельности Общества является 73.11 Деятельность рекламных агентств, доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

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.

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

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

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Расходы, учтенные на счете 20 "Основное производство", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность составляет 109 т.р.

Погашение остальной части задолженности ожидается в течении 3-х месяцев.

Денежные средства и денежные эквиваленты

- 12030 т.р. – краткосрочные банковские депозиты

- 8 т.р. – денежные средства на расчетном счете

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Задолженности по выплате заработной платы нет.

Себестоимость продаж

- материальные затраты 2840 т.р.

- услуги сторонних организаций 12950 т.р.

Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб. Единственный учредитель Бочарова Ольга Викторовна.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Директор _____ Бочарова О.В.