

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗА 2025 ГОД

1. Деятельность

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Всеm Эйч Ар» (ООО «Всеm Эйч Ар») ИНН 5503171604, КПП 550301001, ОГРН 1175543004438.

1.2. Юридический адрес – 644007, Омская обл, Омск г, Герцена ул, дом 58, офис 505

1.3. Дата государственной регистрации – 06.02.2017

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участником являются:

Иссерс В. В.. –100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Иссерс В. В. (приказ № 1 от 08.07.2024).

Главный бухгалтер Общества: Иссерс В. В. (приказ № 2 от 08.07.2024)

Кадровый учет и расчет оплаты труда передан ведется самостоятельно.

1.8. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность рекламных агентств (код ОКВЭД 73.11)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет»).

3. Капитал и резервы.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Изменений за отчетный период не было.

4. Внеоборотные активы

- НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (СЧ. 04, 05): На 31.12.2025 остаточная стоимость составляет 3 тыс.руб. (Первоначальная стоимость 20 тыс. руб. за вычетом амортизации 17 тыс.руб.). Активы используются в основной деятельности.

- ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СЧ. 58): Значительный рост с 96 тыс. руб. до 596 тыс. руб. за счет предоставленных займов (сч. 58.03).

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

- ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СЧ. 62.01): 60 тыс. руб. (задолженность покупателей).

- ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СЧ. 60.02): 174 тыс. руб. (Авансы выданные)

- КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СЧ. 60.01): 100 тыс. руб. (перед поставщиками).

-ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (СЧ. 67.03): Сохраняется долгосрочное обязательство в размере 173 тыс. руб.

- ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И ВЗНОСАМ (СЧ. 68.90): 2 тыс. руб.

6. Финансовый результат.

Выручка организации за отчетный период составила 4 014 тыс. руб.

Убыток организации за 2025 год составил 1 010 тыс. руб. В 2025 году Общество осуществляло активные расходы по обеспечению текущей деятельности и поиску новых рынков сбыта. Сумма косвенных/управленческих расходов.

Высокая доля постоянных расходов при текущем объеме заказов привела к формированию операционного убытка.

7. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Амортизация	2
Прочие затраты	4 924
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 926

Директор _____ Иссерс Вадим Викторович

31 марта 2026 г.