

## Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Студия ЭдСервис» за 2025 год

г. Москва

25.03.2026 г.

### 1. Сведения о компании

- 1.1. Юридический и фактический адрес: 125375, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Пресненский, б-р Тверской, д. 14, стр. 5.
- 1.2. Дата государственной регистрации 01.04.2016г.
- 1.3. Основной вид деятельности ОКВЭД 73.11 Деятельность рекламных агентств.
- 1.4. Дочерняя компания ООО «Опен гейт» ИНН 9702021696.
- 1.5. Среднесписочная численность работников за 2025 год составляет 52 человек.
- 1.6. Информация о связанных сторонах: Единственный участник Общества Аль-Наши А.Н.
- 1.7. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составило 100 000 (сто тысяч) рублей.
- 1.8. Общество состоит в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательств с 01.08.2016 года и относится к категории малое предприятие.
- 1.9. Общество имеет пониженные тарифы страховых взносов на основании нахождения в реестре организаций, осуществляющих производство анимационной аудиовизуальной продукции и (или) оказание услуг по созданию анимационной аудиовизуальной продукции - запись №37 от 07.08.2019
- 1.10. События после отчетной даты, оказывающие влияние на понимание отчетности отсутствуют.  
Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

### 2 Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по ФИФО.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период
- Учет нематериальных активов
  - Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п.22ПБУ 14/07).
  - Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).
  - Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

- Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.
- Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

- Аренда:

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

- Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету
  - 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.

### 3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности компании за отчетный год

В состав Бухгалтерского баланса в 2025 году вошли (в тыс. рублей):

- 3.1 Строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» –
  - Предоставлен займ на рыночных условиях - 8 500
  - Доля в ООО «Опен гейт» - 600
  - Приобретены лицензии - 641.
- 3.2 Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» -
  - Расчеты с поставщиками и подрядчиками -1 193
  - Расчеты с покупателями и заказчиками – 72 029
  - Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками -31
  - Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 96
  - Авансы по аренде (лизингу) – 2 399
  - Расчеты по ЕНС – 1 161
  - Расчеты с подотчетными лицами – 11
  - Расчеты с персоналом по прочим операциям – 5 905
  - Расходы будущих периодов – 1 803
- 3.3 Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства» - 20 226 – ВКЛ от ПАО Сбербанк
- 3.4 Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» -
  - Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 10 438
  - Расчеты с разными дебиторами и кредиторами -1
  - Расчеты по аренде – 26 152
  - Расчеты по налогам и сборам – 12 640
  - Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС -25 309
  - Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 677
  - Расчеты с персоналом по оплате труда – 15 381
  - Расчеты с подотчетными лицами -406

В состав Отчета о финансовых результатах в 2025 году вошли:

- 3.5 Строка 2110 «Выручка» - 449 687- производство аудиовизуальных произведений

- 3.6 Строка 2120 «Себестоимость продаж» – 248 569 -себестоимость работ, 115 321 – управленческие расходы  
3.7 Строка 2340 «Прочие доходы» - 2 551 – проценты по депозитам и займам, 3 975 – реализация ОС  
3.8 Строка 2350 «Прочие расходы» - 1 611 – банковские расходы и проценты по кредитам, 249 – прочие расходы