

# Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Колартмедиа», г. Мурманск за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025

## 1. Общие сведения об организации

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Колартмедиа»
- **ОГРН:** 1215100001775
- **ИНН/КПП:** 5190086549 / 519001001
- **Юридический адрес:** 183038, Мурманская область, г. Мурманск, ул. Володарского, д. 10
- **Уставный капитал:** 10 000 руб.
- **Генеральный директор:** Матвееенкова Д.С.
- **Категория МСП:** микропредприятие
- **Основной вид деятельности:** организация конференций и выставок (ОКВЭД 82.30)
- **Налоговый режим:** УСН, объект «доходы» в 2025 году

## 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством РФ, Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

**Применяемые нормативные документы и особенности:**

- **ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»** — правила учета и оценки запасов.
- **Другие ФСБУ и ПБУ** — признание доходов, расходов, амортизация, оценка обязательств, раскрытие информации.

**Упрощенный учет и состав отчетности**

ООО «Колартмедиа» применяет **упрощенный учет и отчетность** как субъект МСП на УСН:

- Формируется **сокращенный комплект отчетности**, включающий бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

## 3. Финансовые результаты за 2025 год

| Показатель                      | 2025, тыс. руб. | 2024, тыс. руб. |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Выручка                         | 15 447          | 18 257          |
| Расходы по обычной деятельности | 13 961          | 17 354          |

|                        |            |            |
|------------------------|------------|------------|
| Проценты к уплате      | 9          | 0          |
| Прочие доходы          | 50         | 0          |
| Прочие расходы         | 411        | 420        |
| Налог на прибыль (УСН) | –769       | –91        |
| <b>Чистая прибыль</b>  | <b>347</b> | <b>392</b> |

#### 4. Налоговый режим и влияние ставок УСН

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы».

- Базовая ставка УСН по объекту «доходы» в соответствии с НК РФ составляет 6 %.
- Ранее в регионе применялась льготная ставка 1 % для некоторых категорий налогоплательщиков, однако для основного круга субъектов МСП в Мурманской области в 2025 году стала действовать ставка 6 %.
- В результате увеличение ставки с льготной 1 % до 6 % привело к **существенному увеличению налога по УСН**, что оказало влияние на финансовый результат (чистую прибыль) Общества в отчетном периоде.

#### 5. Активы и пассивы на 31.12.2025

##### Активы:

| Показатель                 | 31.12.2025   | 31.12.2024   |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Денежные средства          | 1 487        | 2 415        |
| Остальные оборотные активы | 0            | 0            |
| <b>Итого активы</b>        | <b>1 487</b> | <b>2 415</b> |

##### Пассивы:

| Показатель                               | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|------------------------------------------|------------|------------|
| Капитал и резервы                        | 1 245      | 2 415      |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 242        | 0          |
| Остальные краткосрочные обязательства    | 0          | 0          |

|                      |       |       |
|----------------------|-------|-------|
| <b>Итого пассивы</b> | 1 487 | 2 415 |
|----------------------|-------|-------|

#### **Анализ:**

- Денежные средства сократились, отражая текущие операционные и налоговые расходы.
- Краткосрочная кредиторская задолженность сформирована преимущественно налоговыми обязательствами, подлежащими уплате в установленные сроки.

### **6. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, способные существенно повлиять на показатели отчетности 2025 года, отсутствуют.

### **7. Условные обязательства и риски**

Существенных судебных разбирательств, претензий или иных обязательств, влияющих на финансовое положение, не выявлено.

### **8. Непрерывность деятельности**

Руководство подтверждает возможность продолжения деятельности в 2026 году и прекращать ее не планирует, финансовое положение стабильное.

### **9. Заключение**

Бухгалтерская отчетность ООО «Колартмедиа» за 2025 год сформирована в соответствии с законодательством РФ, действующими стандартами. Отчетность достоверно отражает финансовое положение Общества.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ /Матвееenkova Д.С./