

Общество с ограниченной ответственностью "Черноземье-Пресс Медиа"
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "Черноземье-Пресс Медиа" присвоен:

- ИНН 3664118862;
- КПП 366401001;
- ОГРН 1123668021223

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ ВОРОНЕЖ Г 20-летия Октября УЛ Д. 24 .

Организация создана 28 апреля 2012 года.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

73.11 Деятельность рекламных агентств

1.2. Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются:

- 47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
- 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- 46.18.2 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле играми и игрушками, спортивными товарами, велосипедами, книгами, газетами, журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами, музыкальными инструментами, часами и ювелирными изделиями, фототоварами и оптическими товарами
- 46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки
- 45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов
- 53.20.3 Деятельность курьерская
- 47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
- 46.18.99 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки

1.3. Филиалы и представительства организации, осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались

Представительства организацией не создавались

Директор Клепиков А.Ю.

1.4. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 7 сотрудников чел.

1.5. Размер уставного капитала организации 10 000 руб. и оплачен полностью.

1.6 Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации формируется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С учетом применения упрощенной системы налогообложения организация ведет бухгалтерский учет в упрощенном порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

Федерации, включая возможность применения упрощенных способов учета доходов и расходов, а также формирования бухгалтерской отчетности.

Доходы организации признаются в бухгалтерском учете в соответствии с установленными правилами признания доходов, при этом для целей налогообложения доходы учитываются кассовым методом в соответствии с положениями главы 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

Организация вправе применять упрощенные формы бухгалтерской отчетности и сокращенный объем раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Показатели отчетности указаны в российских рублях.

Денежные средства отражаются по номинальной стоимости.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению. Резерв по сомнительным долгам не создается в связи с отсутствием существенной просроченной задолженности.

Кредиторская задолженность отражается по сумме обязательств, подлежащих погашению.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № б/н от 01.11.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г ВОРОНЕЖ Г 20-летия Октября УЛ Д. 24 .

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической стоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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".

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

7. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 составили 959 тыс. руб. Основную долю составляют остатки на расчетных счетах организации.

Финансовые и другие оборотные активы

На 31.12.2025 составили 1 238 тыс. руб., представлены дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков.

Рост дебиторской задолженности связан с увеличением объемов реализации и предоставлением отсрочек платежа контрагентам.

Запасы

Составляют 6 тыс. руб. и не являются существенными для деятельности организации.

Капитал и резервы

Собственный капитал на 31.12.2025 составил 197 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль — 187 тыс. руб. Рост показателя обусловлен получением прибыли в отчетном периоде.

Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 составила 2 005 тыс. руб. Основную часть составляют обязательства перед поставщиками и подрядчиками.

Увеличение кредиторской задолженности связано с текущей хозяйственной деятельностью и условиями расчетов с контрагентами.

8. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

Выручка

Выручка за 2025 год составила 13 133 тыс. руб. (за 2024 год — 13 468 тыс. руб.).

Снижение выручки по сравнению с предыдущим годом носит несущественный характер и связано с колебаниями объемов оказанных услуг.

Выручка признается в бухгалтерском учете в соответствии с установленными правилами бухгалтерского учета, независимо от порядка признания доходов для целей налогообложения.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 12 778 тыс. руб. (за 2024 год — 12 163 тыс. руб.).

Основную часть расходов составляют управленческие расходы.

Рост расходов обусловлен увеличением затрат на ведение деятельности, включая административные и общехозяйственные расходы.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2025 году отсутствуют

Прочие расходы составили 111 тыс. руб. (в 2024 году — 65 тыс. руб.) и связаны с текущей деятельностью организации.

Налогообложение

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доходы»).

Сумма налога за 2025 год составила 396 тыс. руб. (за 2024 год — 410 тыс. руб.) и отражена по строке «Налог на прибыль (доходы)».

Налог рассчитывается исходя из полученных доходов без учета расходов.

6. Финансовый результат

По итогам 2025 года организация получила чистый убыток в размере 152 тыс. руб. (за 2024 год — чистая прибыль 869 тыс. руб.).

Основными причинами формирования убытка являются:

- рост расходов по обычным видам деятельности;

- увеличение прочих расходов;
- снижение выручки по сравнению с предыдущим годом.

9. Оценка финансовых результатов

Несмотря на получение убытка в отчетном году, деятельность организации продолжается, и руководство оценивает финансовое положение как стабильное в долгосрочной перспективе.

10. Информация об изменениях в учетной политике

В 2025 году изменений в учетной политике, оказывающих существенное влияние на финансовые результаты, не вносилось.

Директор _____ Клепиков А.Ю.