ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.25, отчету о финансовых результатах за 2025 год (кор.1)

Общество с ограниченной ответственностью «МАКСМЕДИАГРУПП»

Числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

1. Организация и сфера деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "МАКСМЕДИАГРУПП"
Сокращенное название – ООО "ММГ"
Дата регистрации 16.10.2013г.
ИНН 7743904190 КПП 774301001
ОГРН 1137746956203
Адрес организации: 125315, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сокол, пр-кт Ленинградский, дом 80Б, корпус 3, помещение 4/9
Единолично исполнительный орган
Генеральный директор Краснов Игорь Вячеславович
Учредители :
Краснов Игорь Вячеславович - сторона, обладающая конечным контролем, с долей участия 100%

Органы управления и надзора (из Устава) :

- Общее собрание учредителей,

Размер уставного капитала – 10 000 (десять тысяч) рублей

ОКВЭД и основной вид деятельности: 73.11 Деятельность рекламных агентств

Инвентаризация проведена на дату 29.12.2025

Обособленные подразделения не открыты.

Средняя численность сотрудников:

Наименование показателей	Ед. изм.	2025 г	2024 г	2023 г
Средняя численность работников всего, в том числе:	чел.	60,6	52,1	40,9
Среднесписочная численность работников (за исключением внешних совместителей)	чел.	60,3	52	40,7
Средняя численность внешних совместителей	чел.	0,3	0,1	0,2
Средняя численность лиц работающих на договорах гражданско-правового характера	чел.			
Списочная численность работников по состоянию на последний день года	чел.	63	63	45

Фонд оплаты труда и размер страховых взносов составил:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.					
	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	ФОТ	Взносы	ФОТ	Взносы	ФОТ	Взносы
Всего оплата труда и гпх	**110 707**	**20 858**	**79 171**	**13 883**	**55 802**	**9 676**

Корректировка бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МАКСМЕДИАГРУПП» (далее Общество) составлена в связи с тем, что после сдачи первичной бухгалтерской (финансовой) отчетности были обнаружены

неточности, требующие исправления, а именно:

- в первичной отчетности указано, что отчетность не подлежит утверждению. Скорректировано в кор.1
- в первичной отчетности не заполнена графа «Пояснения». Заполнено в корректировочном отчете.
- в отчет о движении денежных средств устранено несоответствие данным, отраженным в Бухгалтерском балансе.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «МАКСМЕДИАГРУПП» (далее Общество) составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами по ведению бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации, в частности:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н.;
- ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (Зарегистрировано в Минюсте России 05.04.2023 N 72888) "
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.,
- иные нормативные актыв, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что организация будет придерживаться принципа непрерывной деятельности. Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Учетная политика Общества сформирована исходя из того, что Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2024г., утвержденной приказом № 1/БУ от 29.12.2023 г. для бухгалтерского учета и приказом № 1/НК от 29.12.2023 г. для налогового учета. При формировании Учетной политики Общество руководствовалось действующим законодательством Российской Федерации: правилами и рекомендациями по ведению бухгалтерского учета и подготовки отчетности, ПБУ, НК РФ; ТК РФ и другими; использовала альбомы типовых и отраслевых форм учета .

Отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

О применяемых способах ведения бухгалтерского учета:

Основным видом деятельности Общества является оказание рекламных услуг.

В соответствии со ст. 7 закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г. ведение бухгалтерского учета возложено на Генерального директора Общества

2.1.1 Способы учета.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютерной техники - программы "1С:Бухгалтерия".

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.

2.1.2. Доходы и расходы.

Информация о доходах и расходах организации, а также о внереализационных доходах и расходах формируется на основании данных бухгалтерского учета соответствующих операций, отраженных на счетах 90 "Продажи", 91 "Прочие доходы и расходы", а также на счетах учета затрат и других бухгалтерских регистрах, предусмотренных программой "1С:Бухгалтерия".

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи услуг и товаров. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей услуг и товаров. Все остальные расходы считаются прочими расходами. Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», относятся к прямым расходам. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Себестоимость продаж». В составе прямых расходов при оказании услуг по сдаче помещений в аренду отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании таких услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании таких услуг;
- затраты по коммунальным расходам, уборке, ремонту помещений, предназначенных для сдачи помещений в аренду
- затраты по аренде, коммунальным расходам, уборке, ремонту помещений, предназначенных для сдачи арендованных помещений в субаренду;
- расходы на техническое обслуживание помещений, передаваемых в аренду/субаренду;
- аренда земельного участка, на котором расположено здания, помещения в котором передаюсть в аренду/субаренду;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием таких услуг.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи». Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы». В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по ремонту инженерных коммуникаций и технических систем, находящихся в зданиях, помещения в которых передаются в аренду/субаренду;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт и обслуживание;
- материальные расходы;
- программное обеспечение для управленческих нужд;
- услуги связи, интернет;
- юридические и нотариальные услуги;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы».

При несовпадении требований или порядка отражения отдельных операций в бухгалтерском и налоговом учете Общество ведет регистры налогового учета.

2.1.3. Отчетный период

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.

2.1.4. Инвентаризация имущества.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производятся:

- инвентаризация материальных остатков на складе перед сдачей годового отчета (в IV квартале);
- инвентаризация кассы - не реже одного раза в год, а также в случае передачи денежных средств другому материально ответственному лицу;
- внезапные инвентаризации кассы и материально-производственных запасов - по решению руководителя;

- обязательная инвентаризация - в случаях, предусмотренных ст. 11 Закона N 402-ФЗ.

2.1.5. Учет подотчетных операций.

Выдача средств подотчетному лицу производится на срок не более трех месяцев в течение календарного года и на основании письменного заявления подотчетного лица, составленного в произвольной форме и содержащее собственноручную надпись руководителя о сумме денег и сроке, на который выдается наличность, подпись руководителя и дату.

2.1.6. Порядок признания доходов и расходов.

Общество признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Днем отгрузки считается день реализации товаров, услуг, определяемой в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств.

Для целей исчисления по операциям, облагаемых НДС, выручка определяется по мере отгрузки товаров (оказания услуг).

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи".

2.1.7. Отложенные налоги.

Общество не ведет бухгалтерский учет отложенных налогов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

2.1.8. Докумнтооборот.

2.1.8.1. Право подписи счетов-фактур, УПД и УКД предоставляется лицам, имеющих Доверенность на это.

2.1.8.2. Общество при получении суммы предоплаты за товар выписывает счет-фактуру на Аванс в двух экземплярах, один из которых передается Покупателю. Ведется сквозная нумерация счетов-фактур и УПД.

Выставление и получение счетов-фактур могут осуществляться в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи с применением ЭЦП через организации, обеспечивающие обмен информацией в рамках электронного документооборота (операторов) в порядке, предусмотренном Приказом Минфина России от 25.04.2011 № 50н.

Форматы счета-фактуры, а также журнала учета полученных и выставленных счетов-фактур, книг покупок и книг продаж в электронном виде утверждены Приказом ФНС России от 05.03.2012 № ММВ-7-6/138@

Ответственным за ведение журнала учета полученных и выставленных счетов-фактур с обязанностью проверки полноты и корректности заполнения всех реквизитов счета-фактуры, в том числе и по корректировочным счетам-фактурам, назначается главный бухгалтер Общества.

2.1.8.3. Общество использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а также предложенные ФНС России формы универсального передаточного документа (УПД) и универсального корректировочного документа (УКД).

Формы, не содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, утверждаются Директором отдельными приказами.

2.1.8.4. Нумерация первичных документов производится Обществом в порядке возрастания с начала года.

2.1.9. НДС.

Общество осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции.

Под не облагаемыми НДС операциями в настоящей Учетной политике понимаются операции, освобожденные от налогообложения на основании ст. 149 НК РФ, а также операции по реализации товаров, местом реализации которых не признается территория РФ.

Суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав:

учитываются в стоимости таких товаров (работ, услуг), имущественных прав по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления операций, не облагаемых налогом на добавленную стоимость;

принимаются к вычету в соответствии со статьей 172 НК РФ - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления операций, облагаемых налогом на добавленную стоимость;

2.1.10 Учет материально-производственных запасов.

2.1.10.1. Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 "Товары". Услуги по доставке товара отражаются в составе текущих расходов периода, в котором они понесены..

Общество с целью определения фактической себестоимости товаров, списываемых на издержки обращения, использует вариант оценки материалов по средней стоимости.

2.1.10.2. Принимается возврат от Покупателей товаров, принятых и не принятых ими на учет. При этом сторнированием бухгалтерских проводок проводится корректировка выручки и себестоимости.

При возврате товаров, принятых Покупателем на учет, Продавец оформляет корректировочный счет-фактуру, который регистрирует в ч.1 журнала учета счетов-фактур и в книге покупок.

При возврате товаров, не принятых Покупателем на учет, Продавец выставляет корректировочный счет-фактуру в порядке, предусмотренном Постановлением Правительства РФ от 26.12.2012г № 1137.

2.1.10.3. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются в составе текущих расходов периода, в котором они понесены.. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Долгосрочные активы, предназначенные к продаже, отсутствуют.

2.1.11. Учет основных средств.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 "Основные средства".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Общество относит основные средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с отдельным приказом директора о вводе в эксплуатацию основного средства.

Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в затраты в момент приобретения.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость основных средств в Обществе установлена равной нулю.

2.1.12. Учет нематериальных активов.

2.1.12.1. Учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА при любой его стоимости.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, если он не установлен договором при приобретении объектов НМА, либо сроками действия лицензии/патента/свидетельства на регистрацию, устанавливается Обществом следующий:

- Программы ЭВМ 10 лет
- Научно-исследовательские разработки 10 лет

Все группы НМА амортизируются линейным способом.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениями в НМА) ретроспективно.

2.1.12.2. Материальные и нематериальные поисковые активы у Общества отсутствуют.

2.1.13 Учет операций с иностранной валютой

Учет имущества, стоимость которого выражена в иностранной валюте и приобретаемого за счет коммерческой деятельности, осуществляется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте", утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н (ред. от 24.12.2010).

Доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, установленному на дату признания этих доходов и расходов.

Учет курсовой разницы, возникающей в ходе проведения операций с валютными ценностями, ведется на балансовом счете 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет "Курсовые разницы".

Организация не применяет метод среднего курса.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	курс на 31.12.25	курс на 31.12.24	курс на 31.12.23
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883

Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Дирхам ОАЭ	21,3007	27,6868	24,4216
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

2.1.14 Финансовые вложения организации.

К финансовым вложениям организация относит вклады в уставный капитал других организаций и займы выданные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

Не относятся к финансовым вложениям, учитываемым на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55-3 «Депозитные счета» краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. Данные размещения на депозитных счетах организация относит к денежным эквивалентам.

Проценты по договору банковского вклада (депозита) учитываются в составе прочих доходов (согласно ПБУ 9/99). Проценты по депозиту учитываются на дату признания дохода в соответствии с гл. 25 НК РФ и с условиями договора банковского вклада. Если срок действия депозита более чем один отчетный (налоговый) период, доходы в виде процентов учитываются на конец каждого месяца соответствующего отчетного (налогового) периода. В случае когда срок действия договора банковского вклада (депозита) прекращается (включая его досрочное расторжение) в течение календарного месяца, доходы в виде процентов учитываются для целей налогообложения прибыли на дату прекращения такого договора (досрочного расторжения). Указанные доходы отражаются по счету 91-1 «Прочие доходы»

Сумма процентов рассчитывается по формуле:

Сумма %, которая признается доходом = Сумма депозита * Ставка по депозиту / 365 (366) дн. * Количество дней со дня выдачи депозита или со дня предыдущего начисления процентов.

2.1.15. Учет расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на расходы равными частями в течение срока их использования.

2.1.16. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

Общество ведет бухгалтерский учет права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям признается в сумме налога на добавленную стоимость, выделенной в подтверждающих принятие к учету ценностей документах. Первоначальная оценка права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям не пересматривается.

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям списывается на расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость по мере использования права на вычет только по тем видам деятельности, которые облагаются НДС.

2.1.17. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПВБУ и БО), утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Расчеты с дебиторами и кредиторами признаются в сумме фактической себестоимости полученных или подлежащих получению активов или в сумме фактической себестоимости переданных или подлежащих передаче активов.

После признания расчеты с дебиторами признаются по фактической себестоимости. После признания расчеты с кредиторами признаются по фактической задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой:

- дебиторская задолженность на прочие расходы;
- кредиторская задолженность на прочие доходы.

2.1.18. Денежные средства и эквиваленты

Общество ведет бухгалтерский учет денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н.

Общество признает денежными эквивалентами, следующие высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: краткосрочные Депозитные вклады и сертификаты со сроком погашения до трех

месяцев, признаваемые краткосрочными финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 03 "Депозитные счета" и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе Денежных средств.

2.1.19. Добавочный капитал.

В организации добавочный капитал формируется только в соответствии с общим собрание участников общества. На 31.12.2025г. добавочный капитал у Общества отсутствует.

2.1.20. Кредиты и займы.

Общество ведет бухгалтерский учет кредитов и займов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Кредиты и займы признаются в размере фактической задолженности перед кредиторов и займодавцем.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются в прочих расходах.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств учитываются учитываются единовременно в составе прочих расходов;

2.1.21. Целевое финансирование и государственная помощь.

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 "Целевое финансирование" в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.(Основание: п. п. 7, 10 ПБУ 13/2000, п. 6 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008)

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены.

2.1.22. Аренда.

При учете аренды Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н и учетной политикой организации

2.1.23. Обеспечение обязательств и платежей полученных и выданных.

Общество не отражает на забалансовом счете обязательств и платежей полученных и выданных.

2.1.24. Порядок признания финансового результата по договора строительного подряда.

Общество не имеет операций по договорам строительного подряда.

2.1.25. Формирование резервов.

.Оценка задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются такие обстоятельства, как:

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для организации. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

2.1.26. Чистая прибыль

Чистая прибыль, полученная в результате хозяйственной деятельности может быть распределена между собственниками Общества на основании решения общего собрания Общества. Общество так же может получать прибыль от участия в других организациях (дивиденды).

2.1.27 Исправление ошибок.

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н. Общество применяет принцип существенности, который составляет 5% от валюты баланса (пункт 1 Указаний о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности).

Исправления в бухгалтерские регистры вносятся следующими способами:

- путем зачеркивания ошибочного текста или суммы (так, чтобы оставались видны ошибочные данные) и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. В регистре делается надпись "Исправлено", указывается дата исправления, проставляются подписи лиц, ответственных за ведение регистра, с расшифровкой (должность и Ф.И.О.);

- путем внесения сторнировочных или дополнительных записей по счетам бухгалтерского учета в периоде внесения исправления. Исправительная запись датируется и заверяется подписями лиц, ответственных за ведение регистра, с расшифровкой (должность и Ф.И.О.).

(Основание: п. п. 18, 19, 21, 22 ФСБУ 27/2021)

Вносить исправления в кассовые и банковские документы нельзя.

2.1.28. Внутренний контроль.

Общество осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе локальных документов в Обществе.

2.1.29. Оценочные обязательства.

Организация применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (Приказ Минфина России № 167н от 13.12.20102. Резерв формируется на последний день каждого квартала. Расчет производится исходя из средней заработной платы, рассчитанной по каждому сотруднику.

2.2. Изменения в учетной политике

Изменения и дополнения в учетную политику в 2025 году не вносились.

2.3 Об учетной политике на 2026г.

Учетная политика организации на 2026 год сформирована с учетом дополнений и изменений в законодательстве Российской Федерации в отношении таковой принятых и утвержденных в 2025 году.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Первичная отчетность составлена в тысячах рублей, дата утверждения 31.03.2026 г.
Корректирующая отчетность составлена в тыс.рублей, дата утверждения 05.06.2026г.

3.1. Строки 1110-1120 «Нематериальные активы»

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	248	(225)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-		248	(248)
	За 2024 г.	248	(190)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-		248	(225)
в том числе:															
Другие НМА	За 2025 г.	248	(225)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-		248	(248)
	За 2024 г.	248	(190)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-		248	(225)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	23	58
в том числе:			
Другие НМА	-	23	58
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.2. Строка 1150 «Основные средства»

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	37 431	(35 015)	31 636	-	-	(3 120)	-	-	-	-	-		69 067	(38 135)
	За 2024 г.	37 431	(34 482)	-	-	-	(534)	-	-	-	-	-		37 431	(35 015)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	32 250	(32 250)	31 520	-	-	(2 589)	-	-	-	-	-		63 770	(34 838)
	За 2024 г.	32 250	(32 250)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		32 250	(32 250)
Офисное оборудование	За 2025 г.	267	(198)	116	-	-	(89)	-	-	-	-	-		383	(287)
	За 2024 г.	267	(107)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-		267	(198)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 915	(2 568)	-	-	-	(442)	-	-	-	-	-		4 915	(3 010)
	За 2024 г.	4 915	(2 125)	-	-	-	(442)	-	-	-	-	-		4 915	(2 568)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	30 932	2 416	2 950
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	28 931	-	-
Офисное оборудование	96	69	160
Транспортные средства	1 905	2 347	2 790
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	19 077	-	18 519	-	(31 520)	(116)	5 959	-
	За 2024 г.	-	-	19 077	-	-	-	19 077	-
в том числе:									
	За 2025 г.	18 452	-	18 519	-	(30 920)	(116)	5 934	-
	За 2024 г.	-	-	18 452	-	-	-	18 452	-
Материалы	За 2025 г.	625	-	-	-	(600)	-	25	-
	За 2024 г.	-	-	625	-	-	-	625	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	31 520	-	-	(31 520)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Мультимедийный пилон 85	За 2025 г.	-	-	31 520	-	-	(31 520)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Строка 1170 «Долгосрочные финансовые вложения»

В долгосрочных финансовых вложениях Общества отражены займы выданные

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	18 715	-	41 000	56 550	-	-	-	-	18 715	(15 550)
	За 2024 г.	18 812	-	13 000	(13 097)	-	-	-	-	18 812	(97)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18 715	-	41 000	56 550	-	-	-	-	18 715	(15 550)
	За 2024 г.	18 812	-	13 000	(13 097)	-	-	-	-	18 812	(97)

3.4. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

Отложенные налоговые активы Общество не формирует

3.5. Строка 1210 «Запасы»

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	8	-	438 164	(437 177)	-	-	X	X	995	-
	За 2024 г.	-	-	321 992	(321 983)	-	-	X	X	8	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	8	-	39 286	(9 692)	-	-	(28 608)	-	995	-
	За 2024 г.	-	-	32 975	(15 769)	-	-	(17 198)	-	8	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 200	(1 200)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	425	(425)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	397 678	(426 286)	-	-	28 608	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	288 592	(305 790)	-	-	17 198	-	-	-

3.6. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	242 988	-	185 845	-	(234 086)	-	-	-	194 747	-
	За 2024 г.	120 680	-	233 602	720	(110 172)	(1 842)	-	-	242 988	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 728	-	13 938	-	(9 259)	-	-	-	21 407	-
	За 2024 г.	7 292	-	12 091	-	(2 655)	-	-	-	16 728	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	218 049	-	171 391	-	(216 702)	-	-	-	172 738	-
	За 2024 г.	109 142	-	216 376	-	(107 467)	(2)	-	-	218 049	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	40	-	26	-	(9)	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	1 899	-	(689)	720	(50)	(1 840)	-	-	40	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	-	490	-	(8)	-	-	-	490	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8 162	-	-	-	(8 108)	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	2 347	-	5 815	-	-	-	-	-	8 162	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	242 988	-	185 845	-	(234 086)	-	-	X	194 747	-
	За 2024 г.	120 680	-	233 602	720	(110 172)	(1 842)	-	X	242 988	-

Сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.25, 31.12.24, 31.12.23 не было.
Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.25, 31.12.24, 31.12.23 отсутствует.

3.7. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	**167 506**	**122 813**	**81 566**
Расчетные счета	106	6 813	566
Дипозитные счета	167 400	116 000	81 000

3.8. Строка 1310 «Уставный капитал общества»

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.		
	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Доли в уставном капитале у физических лиц	10	10	10

3.9. Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Информация о наличии нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025
Нераспределенная прибыль прошлых лет	45 619
Непокрытый убыток прошлых лет	(8 462)
Промежуточные дивиденды	( )
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	100 156
ИТОГО:	**137 313**

3.10. Строка 1410 «Долгосрочные заемные средства»

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 284	-	-	(7 284)	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 284	-	-	(7 284)	-	-	-

3.11. Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Отложенные налоговые обязательства не формируются

3.12. Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Общество с 01.01.2025г. формирует оценочные обязательства по вознаграждениям работников. Которые на 31.12.2025г. составили 15 079 тыс. руб.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Сумма, в тыс. рублей
Остаток начисленного, но не использованного резерва на 31.12.24		0
Резерв по предстоящим отпускам в 2025 г	начислен резерв	21 847
Резерв по предстоящим отпускам в 2025 г.	списан резерв	6 768
Остаток начисленного, но не использованного резерва на 31.12.25		15 079

3.13. **Краткосрочная кредиторская задолженность**

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	110 836	174 167	-	(33 950)	(5)	-	251 048
	За 2024 г.	62 463	55 049	-	(6 676)	-	-	110 836
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28 724	3 804	-	(25 397)	(5)	-	7 126
	За 2024 г.	9 331	26 060	-	(6 667)	-	-	28 724
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44	44	-	-	-	-	88
	За 2024 г.	43	1	-	-	-	-	44
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26	-	-	-	-	-	26
	За 2024 г.	26	-	-	-	-	-	26
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	110	26	-	-	-	-	136
	За 2024 г.	110	-	-	-	-	-	110
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	5 487	-	-	-	-	-	5 487
	За 2024 г.	5 487	-	-	-	-	-	5 487
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	28 257	-	-	(1 890)	-	-	26 367
	За 2024 г.	16 152	12 114	-	(9)	-	-	28 257
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	42 564	-	-	(6 658)	-	-	35 906
	За 2024 г.	27 271	15 293	-	-	-	-	42 564
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 226	402	-	-	-	-	1 628
	За 2024 г.	941	285	-	-	-	-	1 226
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 345	430	-	2	-	-	4 777
	За 2024 г.	3 076	1 269	-	-	-	-	4 345
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	53	-	-	(7)	-	-	46
	За 2024 г.	26	27	-	-	-	-	53
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	169 461	-	-	-	-	169 461
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена в тысячах рублей , утверждена 27.03.2026 г

4.1. Строка 2110 « Выручка»

Наименование показателя	Сумма, ты.руб.	
	2025 г	2024 г
Выручка	**682 014**	**719 645**
Аренда	500	1 150
Организация рекламных акций	4 582	9 858
Организация мероприятий		2 193
Размещение рекламы в социальных сетях	17 233	10 054
Размещение рекламы в торговых центрах	51 729	
Размещение рекламы в учебных заведениях	461 530	574 323
Рекламные услуги	146 441	122 067

Организация не получала выручку в не денежной форме.

4.2. Строка 2120 «Себестоимость продаж»

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Себестоимость, в т.ч.:	**426 813**	**306 532**
Организация рекламных акций	14 696	15 405
Организация мероприятий		
Размещение рекламы в социальных сетях	29 834	20 047

Размещение рекламы в торговых центрах	51 233	5 251
Размещение рекламы в учебных заведениях	188 666	147 317
Рекламные услуги	142 384	118 512

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2025 г	2024 г.
Себестоимость, в т.ч.:	**426 813**	**306 532**
Амортизация ОС	2 589	26
Аренда мест под ракламные конструкции	46 746	1 552
Аренда нежилого помещения	1 128	136
Аренда оборудования	213	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	154	120
Информационно-консультационные услуги		213
Дизайнерские и прочие услуги	691	
Материальные расходы	566	743
Мониторинг рекламных конструкций	35 403	5 407
Монтаж/демонтаж, сборка/разборка конструкций, оборудования и пр.	1 561	1 968
Оплата больничного	115	57
Оплата труда	76 880	60 276
Полиграфические услуги	14	41
Проведение мероприятия	210	
Проведение рекламных акций для заказчиков	10 462	3 125
Программное обеспечение	26	111
Прочие расходы (не прин.НУ)	13	
Размещение и обслуживание рекламных конструкций	18 350	15 423
Размещение рекламных материалов заказчиков в соц.сетях	14 822	17 478
Размещение рекламных материалов заказчиков на радио, телевидении, газетах и прочее	142 384	118 512
Размещение РИМ заказчика в учебных заведениях	9 489	7 243
Разработка документации	76	53
Расходы на рекламу (не нормируемые)	3 357	36 299
Расходы на рекламу (не принимаемые в НУ)	43	
Расходы по поиску контрагентов		4 005
Списание материалов	28 561	17 181
Страховые взносы	14 747	10 572
Съемка и монтаж видеороликов	10 328	
Техническое обслуживание	36	
Услуги по доставке	21	13
Услуги связи, интернет	7 513	3 080
Услуги по изготовлению стендов/вывесок, банеров		2 632
Услуги по информированию клиентов		266
Участие в конференциях, выставках, презентациях	315	

4.3. Строка 2220 Управленческие расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	2025 г	2024 г
Управленческие расходы, в т.ч.:	**118 070**	**84 473**
Агентские услуги		436
Амортизация НМА	23	35
Амортизация ОС	531	534
Аренда нежилого помещения	3 290	2 596
Аренда оборудования	16	71
Аренда прочая	442	128
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	68	38
Дизайнерские и прочие услуги	5 750	4 807
Имущественные налоги	37	28
Информационно-консультационные услуги	615	1 463

Информационно-консультационные услуги	711	
Коммунальные расходы	792	771
Коммунальные расходы (не прин.НУ)	1	
Коммунальные услуги	198	
Компенсация за использование личного имущества	598	444
Медицинское обслуживание	2 267	931
Медицинское обслуживание (не прин. н/у)	83	
Мероприятия для студентов (не принимаемые НУ)	240	
Монтаж/демонтаж, сборка/разборка конструкций, оборудования и пр.	325	1 371
Образовательные услуги (лекции, семинары и прочее)	110	74
Оплата больничного	21	12
Оплата труда	33 827	18 826
Погрузо-разгрузочные работы	15	
Подбор персонала	259	170
Полиграфические услуги	98	
Почтовые расходы	22	8
Представительские расходы	514	831
Проведение мероприятия	104	436
Программное обеспечение	3 233	2 134
Прочие мероприятия (не прин.НУ)	13	344
Прочие расходы	109	104
Прочие расходы (не прин.НУ)	7	
Расходы на обучение персонала, повышение квалификации	9	
Разработка документации		1 200
Расходы на рекламу (не нормируемые)	16 317	4 438
Расходы по поиску контрагентов	5 600	6 780
Ремонт и обслуживание техники	143	352
Ремонт мебели	55	
Ремонт помещений	2 050	
Сбор и анализ финансовой информации (аудит)	727	106
Содержание, ремонт и обслуживание транспортных средств	425	
Списание материалов	8 389	14 184
Страхование гражданской ответственности	20	
Страхование имущества	465	8
Страховые взносы	5 889	3 153
Съемка и монтаж видеороликов	176	175
Техническое обслуживание	38	53
Техническое обслуживание	420	106
Транспортные расходы	4 258	2 995
Услуги по доставке	189	116
Услуги по изготовлению видеороликов, аудиовизуальной записи	801	21
Услуги по исследованию общественного мнения и формирование базы данных	6 003	5 711
Услуги по подготовке мероприятия		209
Услуги по уборке	282	218
Услуги по фото/видеосъёмке	205	59
Услуги по хранению имущества, архивация документов и пр.	511	
Услуги проживания		22
Услуги связи, интернет	475	1 767
Участие в конференциях, выставках, презентациях	5 987	870
Юридические и нотариальные услуги	4 317	5 338

4.4. Строка 2340 « Прочие доходы»

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы, в т.ч.:	**10**	**754**
Оценочные обязательства по оплате труда	5	
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам		754
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	5	

4.5. Строка 2350 « Прочие расходы»

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	2025 г	2024 г
Прочие расходы, в т.ч.:	**16 353**	**26 756**
Гос. пошлина	34	
Государственные пошлины по судебным спорам		
Доходы (расходы) не принимаемые для НУ		598
Комиссия за услуги банка (РКО)	889	780
Материальная помощь (не принимаемая для НУ)	3 623	386
НДС при безвозмездной передаче товаров (не принимаемые в НУ)	231	101
Премия, не изменяющая стоимость оказания услуг	9 126	20 741
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд (не принимаемые в НУ)	1 457	425
Расходы на услуги банков	21	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности (не принимаемые НУ)	919	3 720
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	28	
Штрафы, пени и прочие санкции (не принимаемые для НУ)	25	5

5. Информация по сегментам деятельности.

Сегментация отсутствует**.**

6. Расчет чистых активов. Непрерывность деятельности.

Расчет стоимости чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	40 056	40 231	21 820
2	II. Оборотные активы	363 394	365 955	202 402
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**403 450**	**406 186**	**224 221**
5	IV. Долгосрочные обязательства	15 079	-	7 284
6	V. Краткосрочные обязательства	251 048	110 836	62 463
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**266 127**	**110 836**	**69 747**
9	**Чистые активы*****	**137 323**	**295 350**	**154 474**

Общество ведет коммерческую деятельность. Информация о расчете налога на прибыль от продолжающейся деятельности представлена в таблице ниже.

показатель	2025г	2024г
Прибыль по данным НУ	163 052	318 375
Текущий налог на прибыль по ставке 25%	(40 763)	
Текущий налог на прибыль по ставке 20%		(63 675)

За 2024 год величина чистой прибыли составила 252 251 тус.руб. Полученная за 2024г. прибыль в размере 240 000 тыс. руб была распределена на выплата дивидендов единственному участнику Общества. Срок выплаты до 31.12. 2027г. По состоянию на 31.12.2025г. задолженность Общества перед участником по выплате дивидендов составляет 169 461 тыс.руб.

За 2025 год величина чистой прибыли составила – 100 156 тыс.руб. Прибыль за 2025г. может быть направлена на выплату дивидендов по решению участника общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Прекращение деятельности Общества не планируется.

Неопределенность в отношении продолжения Обществом деятельности в 2025 году отсутствовала.

7. Информация о связанных сторонах.

№ п/п	Наименование связанной стороны	ИНН	Гражданство (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Вид операции	Сумма операции, тыс.руб.
2025 г.						
1	Краснов Игорь Вячеславович	132603331551	Российская Федерация	бенефициар; лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов общества; лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа общества (Генеральный директор)	Выплачены дивиденды 2023-2024гг	88 722
2	Общество с ограниченной ответственностью «МедиаСеть»	7743369658	Не применяется	является аффилированным лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации	Выдан заём Погашен заём Погашен заём Погашен заём Погашен заём Погашен заём Погашен заём	1 000 1 000 8 000 2 000 1 000 2 550 2 000

8. Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем организации является (ФИО и реквизиты):

№ п/п	Наименование контрагента (ИНН, вид деятельности)						Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных)						
	ИНН	ОГРН	Наименование краткое	Код ОКВЭД	Фамилия, имя, отчество руководителя	Гражданство	№	ИНН	ОГРН	Наименование/ФИО	Адрес регистрации	Гражданство	Руководитель / Участник/ акционер/ бенефициар
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	7743904190	1137746956203	ООО «ММГ»	73.11	Краснов Игорь Вячеславович	РФ	1.1.	132603331551	'	Краснов Игорь Вячеславович	Московская обл., г. Красногорск, б-р Красногорский, д. 11, кв. 64	РФ	Участник, 100%; бенефициар

9. События, произошедшие в межотчетный период

События, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не было, поэтому изменения в годовую отчетность не вносились.

10. События, произошедшие после 31.12.2024 г. и после 31.12.2025 г.

После 31 декабря 2024 года и после 31 декабря 2025 г. значимых событий, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не было, поэтому изменения в годовую отчетность не вносились.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общую ответственность за систему управления рисками в организации и ее эффективность несет руководство организации. Процедуры выявления рисков и недобросовестных действий включают: выявление и анализ рисков, определение соответствующих механизмов контроля, закрепление ответственности за участниками управления рисками.

12. Аудиторская компания

Аудит бухгалтерской отчетности за 2025 г. будет производить ООО Аудиторская фирма "Аудит ТК" ИНН 7723189544 ОГРН 1037700123581

13. Прочая информация

Модернизация производства организацией не осуществлялась, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у организации отсутствуют, организация не является участником договоров о совместной деятельности, организация не является участником договоров строительного подряда, условных обязательств и условных активов нет, организация не перечисляет платежи за загрязнение окружающей среды, поступлений денежных средств в счет оказания государственной помощи не производилось, информации о фактах неприменения правил бухгалтерского учета в организации не значится, договоры доверительного управления не заключались.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, то есть из предположения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор **И.В. Краснов**

05.06.2026 г.