

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «РИА «АСМ-МЕДИА» за 2025 год

Пункт пояснений	Вид информации	Информация, подлежащая раскрытию
РАЗДЕЛ 1. Общие сведения об организации		
1.1	Сокращённое наименование	ООО РИА "АСМ-МЕДИА"
1.2	ИНН/КПП	7731448129/773001001
1.3	ОГРН	1137746448674
1.4	Дата государственной регистрации	27.05.2013
1.5	Юридический адрес	121087, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Филевский Парк, пр-д Багратионовский, дом 18
1.6	Бенефициарный владелец	Смертин Алексей Леонидович (ИНН 772630514362)
1.7	Учредитель	Смертин Алексей Леонидович (ИНН 772630514362)
1.8	Руководитель	Трубочкина Лариса Анатольевна (ИНН 504503481502)
1.9	Главный бухгалтер	Трубочкина Лариса Анатольевна
1.10	Уставный капитал	15 000 рублей
1.11	Основной ОКВЭД	Деятельность рекламная (73.1)
1.12	Среднесписочная численность	Численность работников: на 31.12.2025 - 3 человека, на 31.12.2024-3 человека, на 31.12.2023 - 4 человека.
1.13	Изменения в ЕГРЮЛ	Изменений в 2025 году не было
РАЗДЕЛ 2. Сведения об Учётной политике		
2.1	Основы представления отчётности	Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Показатели отчётности представлены в тыс.руб. Бухгалтерская отчётность представлена по упрощённым формам на основании п. 4,5 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О Бухгалтерском учете».
2.2	Общие сведения об Учётной политике	Учётная политика утверждена Приказом №261230 от 30 декабря 2025. ООО РИА "АСМ-МЕДИА" является малым предприятием, не подлежит обязательному аудиту, в связи с этим применяет упрощённые способы ведения учёта.
2.3	Упрощённые способы ведения учёта	ООО РИА "АСМ-МЕДИА" не применяет следующие стандарты: ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"; ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ПБУ 18/02 "Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций". Организация не проводит тест на обесценение активов в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов». Объекты аренды не признаются ППА по ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский

		учет аренды" (п. 11)
2.4	Применяемый программный продукт	Ведение бухгалтерского учёта осуществляется в программе 1С автоматизированным способом
2.5	Порядок исправления ошибок	Существенные ошибки предшествующего отчётного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчётности за этот год, исправляются без ретроспективного пересчёта (п. 9 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности")
2.6	Применяемый программный продукт	Ведение бухгалтерского учёта осуществляется в программе 1С автоматизированным способом
РАЗДЕЛ 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу		
3.1	Пояснения к стр.1150 "Материальные оборотные активы"	По строке 1150 отражены основные средства по группе "Офисная и компьютерная техника".
		К объектам основных средств относится актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным способом.
		Первоначальная стоимость основных средств и сумма начисленной амортизации составила: На 31.12.2025: ПС = 5559 тыс. руб., амортизация = 852 тыс. руб.; на 31.12.2024: ПС = 7215 тыс. руб., амортизация = 865 тыс. руб.
3.2	Пояснения к строке 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы"	По строке 1170 отражены нематериальные активы и долгосрочные финансовые вложения, в том числе:
		на 31.12.2025: нематериальные активы на сумму 0 тыс. руб
		на 31.12.2024: нематериальные активы на сумму 0 тыс. руб.
		на 31.12.2023: нематериальные активы на сумму 134 тыс. руб.

3.3	Пояснения к строке 1210 "Запасы"	По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 запасы отсутствуют
		Согласно учётной политике ООО РИА "АСМ-МЕДИА" 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. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.
3.4	Пояснения к строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	По состоянию на 31.12.2025 по строке 1250 отражены денежные средства на расчетных счетах в банках: - АО "Райффайзенбанк" на сумму 13 тыс. руб. ;
3.5	Пояснения к строке 1240 "Финансовые и другие оборотные активы"	По состоянию на 31.12.2025 показатель строки 1240 включает, дебиторскую задолженность прочих дебиторов на сумму 27 тыс. руб.
3.6	Пояснения к строке 1300 "Капитал"	По строке 1300 «Капитал» отражён уставный капитал на сумму 15т.р., нераспределенная прибыль прошлых лет на сумму 857 тыс.руб. Прибыль за 2025 год составила 872 тыс. руб. Решение о распределении прибыли не принималось.
3.7	Пояснения к строке 1410 "Долгосрочные заёмные средства"	По состоянию на 31.12.2025 показатель строки 1410 включает задолженность перед учредителем по займу на сумму 378 тыс. руб. Займ беспроцентный, долгосрочный.
3.8	Пояснения к строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность"	По состоянию на 31.12.2025 показатель строки 1520 включает кредиторскую задолженность перед поставщиками на сумму 16 тыс.руб, перед бюджетом на сумму 236 тыс.руб.
РАЗДЕЛ 4. Пояснения к Отчёту о финансовых результатах		
4.1	Пояснения к строке 2110 "Выручка"	По строке 2110 отражена выручка без НДС за 2025 год, в том числе: - выручка от оказания рекламных услуг на сумму 100 тыс. руб.,

4.2	Пояснения к строке 2120 "Расходы по обычным видам деятельности"	В составе строки 2120 отражена себестоимость услуг, расходы на продажу и управленческие расходы. Себестоимость услуг в 2025 году составила 1216 тыс. руб
4.3	Пояснения к строке 2340 "Прочие доходы"	В составе строки 2340 отражены прочие доходы в виде процентов, полученных от предоставленных займов, и процентов по размещению средств на счетах в банках.
4.4	Пояснения к строке 2350 "Прочие расходы"	В составе строки 2350 отражены прочие расходы, на сумму (1161)тыс. руб. Снижение суммы расходов по обычным видам деятельности обусловлено изменением структуры затрат: часть расходов, ранее учитываемых как управленческие, в 2025 году реклассифицирована в состав прочих.
4.5	Пояснения к строке 2410 "Налог на прибыль (доходы) организаций"	Налог на прибыль ООО РИА "АСМ-МЕДИА" в 2025 и в 2024 году отсутствовал.
4.6	Пояснения к строке 2400 "Чистая прибыль (убыток)"	Чистая прибыль За 2025 год: (2277) тыс. руб. (убыток). • За 2024 год: (8439) тыс. руб. (убыток). Убыток отчетного года сформирован под влиянием высокой доли прочих расходов.
4.7	Прочие существенные пояснения	Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. В 2026 году выросли ставки страховых взносов для МСП компаний, что повлияет на налоговую нагрузку компании. Судебных разбирательств, проверок со стороны контролирующих органов в отчетном периоде не было.
4.8	Финансовое положение	Существенных событий после 31 декабря 2025 года, способных оказать влияние на оценку активов и обязательств, не происходило

Генеральный директор



Грубочкина Л.А.

Руководителю **ИФНС России № 30**

по г. **Москве**

121433, г. Москва, ул. М.Филевская, д. 10,3

от ООО РИА "АСМ-МЕДИА"

ОГРН 1137746448674

ИНН 7731448129

КПП 773001001

Адрес: 121087, г Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Филевский парк, пр-д Багратионовский, д. 18

Тел.: 8(916)5357053

e-mail: TLA@asm-ml.ru

Пояснительная записка

к уточненному бухгалтерскому балансу за 2025 год

исх. № 78 от 08.06.2026

Москва г

Организация применяет УСН с 01.01.2026.

При подготовке отчетности за 2023–2025 гг. был допущен технический сбой в программном обеспечении (переустановка базы данных), в результате которого не начислялась амортизация по основным средствам в течение 2024 и 2025 годов.

В связи с этим:

- остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 отражена в первичной отчетности некорректно;
- сумма НДС, подлежащего восстановлению на основании абз. 5 подп. 2 п. 3 ст. 170 НК РФ, требует пересчета после исправления амортизации.

В настоящее время ошибка выявлена. Баланс за 2025 год не утвержден, что позволяет внести исправления.

Мною:

- представлен уточненный бухгалтерский баланс за 12 месяцев 2025 года с корректными данными;
- в установленный срок будет представлена уточненная декларация по НДС за 4 квартал 2025 года с правильной суммой восстановленного налога

Причина ошибки: техническая (человеческий фактор + сбой ПО), не связанная с умыслом или недобросовестностью.

Прошу принять уточненную отчетность и не применять штрафные санкции, предусмотренные ст. 119, 126 НК РФ, в связи с:

- самостоятельным выявлением и исправлением ошибки;
- отсутствием негативных последствий для бюджета;
- техническим, а не умышленным характером нарушения.

Генеральный директор _____ Л.А.Трубочкина

Главный бухгалтер _____ Л.А.Трубочкина

