

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

**I. Общие сведения**

**1. Информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИА-СИТИ» (далее «Общество»), образовано в 11.12.2013. Основным видом деятельности является Торговля оптовая неспециализированная. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 (один) человек.

Единственным учредителем Общества является гражданин РФ Ольховников Илья Николаевич.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, избираемым на срок 5 (пять) лет без ограничения числа сроков избрания с правом досрочного прекращения его полномочий. Генеральный директор подотчетен общему собранию участников Общества.

Генеральным директором Общества с 18.05.2018 избран Ольховников Илья Николаевич Решением Общего собрания участников Общества от 18.05.2018. Решением единственного учредителя №1/2023 от 18.05.2023 года полномочия исполнительного органа (генерального директора Ольховникова Ильи Николаевича) продлены на 5 (пять) лет

**II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

**1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показаны за минусом амортизации. Резервы под обесценение активов не создавались в связи с отсутствием признаков обесценения.

**2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

**3. Основные средства**

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100,00 тысяч рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Переоценка основных средств Обществом не производилась.

**4. Запасы**

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости их приобретения, включая ввозные таможенные пошлины и сборы.

При выбытии оценка запасов и товаров производится по средней себестоимости. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

**5. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Резервы сомнительных долгов не создавались в связи с отсутствием задолженности, признанной невозможной для погашения.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, независимо от периода просрочки, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

#### **6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств Общества отсутствуют денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную по НДС.

#### **7. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада участника Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. По состоянию на 01.01.2024 года уставный капитал был зарегистрирован, но не оплачен. 01.10.2024 Единственный учредитель оплатить взнос в уставный капитал в сумме 10 000,00 рублей Изменения суммы уставного капитала в 2025 г. не было.

Добавочный и резервный капиталы не создавались.

#### **8. Расчеты по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

#### **9. Признание доходов**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям. С 2018 года в отношении признания выручки действует "Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 15. Выручка по договорам с покупателями", введенный в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 27.06.2016 N 98н (далее - МСФО 15) Согласно п.п.48,52 МСФО по завершении процесса идентификации обязательств по договору определяют общую цену контракта, то есть оценивают выручку от его заключения. При формировании выручки учитывается переменная составляющая контракта (переменное возмещение), которая может меняться в том числе при предоставлении бонусов и премий покупателю (п.п. 51,52 МСФО 15). Исходя из норм МСФО 15 следует, что сумма выручки определяется уже с учетом премий, которые предоставляются покупателю, даже если эти премии носят предполагаемый характер.

Остальные поступления признаны в составе прочих доходов Общества, а именно:

- сумма компенсации комиссионера по списанным/утерянным по вине комиссионера ООО ИНТЕРНЕТ-РЕШЕНИЯ товаров

Прочие доходы признаются согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

#### **10. Признание расходов**

Себестоимость проданных товаров включает цену приобретения, таможенные пошлины, расходы на доставку от поставщика до таможенной границы Российской Федерации.

В составе коммерческих расходов отражены агентское вознаграждение комиссионера, услуги комиссионера, включающие: продвижение товаров, сбор заказов и доставка товаров конечным покупателям, различные электронные услуги. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с оплатой услуг банка;
- стоимость списанных товаров у комиссионера;
- прочие расходы.

Прочие расходы признаются согласно Положению по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

### **III. Раскрытие существенных показателей**

#### **1. Запасы**

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а именно: товаров для перепродажи, материалов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в Пояснении №6

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их продажи, использования на выполнение работ, оказание услуг, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

В составе запасов отсутствуют активы переданные в залог.

## 2. Дебиторская задолженность

Информация о наличии краткосрочной дебиторской задолженности по срокам образования, с выделением просроченной задолженности представлена ниже

### Расшифровка строки баланса 1230 «Дебиторская задолженность»

ООО "МЕДИА-СИТИ" по состоянию на 31.12.2025

тыс. руб.

Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности	Дата возникновения задолженности	Планируемая дата погашения задолженности	В том числе сумма просроченной задолженности	Дата возникновения просроченной задолженности
<b>Дебиторская задолженность по торговым счетам</b>	<b>3 993,1</b>				
ИНТЕРНЕТ-РЕШЕНИЯ ООО (выкуп товара комиссионером)	162,8	31.12.2025	20.01.2026		
ИНТЕРНЕТ-РЕШЕНИЯ ООО (реализация по договору комиссии)	3 803,1	31.12.2025	28.01.2026		
ЯНДЕКС МАРКЕТ ООО (реализация по договору комиссии)	27,2	31.12.2025	21.01.2026		
<b>Авансы выданные</b>	<b>5,2</b>				
ПФ СКБ КОНТУР АО	5,2	03.02.2025	30.09.2026		
<b>Дебиторская задолженность персонала</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>X</b>		<b>X</b>
<b>Дебиторская задолженность по прочим операциям</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>X</b>		<b>X</b>
<b>Дебиторская задолженность бюджета</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>X</b>		<b>X</b>
<b>Дебиторская задолженность ФСС</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>X</b>		<b>X</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>3 998,3</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>0.00</b>	<b>X</b>

## 3. Капитал и резервы

### 3.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества, согласно учредительным документам, составляет 10 000,00 .руб. По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал полностью оплачен.

## 4. Кредиторская задолженность

Информация о наличии краткосрочной кредиторской задолженности по срокам образования, с выделением просроченной задолженности представлена в таблице

**Расшифровка строки баланса 1520 «Кредиторская задолженность»**

**ООО "МЕДИА-СИТИ"**

по  
состоянию  
на

**31.12.2025**

тыс. руб.

Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности	Дата возникновения задолженности	Планируемая дата погашения задолженности	В том числе сумма просроченной задолженности	Дата возникновения просроченной задолженности
<b>Кредиторская задолженность по торговым счетам</b>	<b>4 572,5</b>				
РОПЛАКС ООО	4 510,0	31.12.2025	03.02.2026		
Кичатов Д.А, ИП	61,9	31.12.2025	10.02.2026		
ЯНДЕКС МАРКЕТ ООО	0,6	31.12.2025	31.01.2026		
<b>Кредиторская задолженность перед бюджетом по налогам и сборам</b>	<b>43,4</b>	<b>X</b>	<b>X</b>		
<b>Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС</b>	<b>209,6</b>	<b>X</b>	<b>X</b>		
<b>Кредиторская задолженность по расчётам с персоналом</b>	<b>0.00</b>	<b>X</b>	<b>X</b>		
<b>Расчёты с подотчётными лицами</b>	<b>0.4</b>	<b>X</b>	<b>X</b>		
<b>ИТОГО</b>	<b>4 825,9</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>0.00</b>	<b>X</b>

**Информация по обеспечением обязательств и платежей**

Полученные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

**Информация о наличии обязательств по полученным кредитам и займам в разрезе кредиторов и по срокам образования**

Полученные кредиты и займы отсутствуют.

**5. Налоги**

**6.1 Налог на прибыль организации**

Налог на прибыль за 2025 год составил 209,05 тыс. руб.

Учёт отложенных налоговых активов и обязательств не ведётся.

В связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера налогооблагаемая прибыль отличается от бухгалтерской на сумму 5,6 тыс. рублей

Расходы, не принимаемые для налогообложения в 2024-2025 г. включают:

тыс.руб.

Статья расходов	2025	2024
Взыскания, списанные по исполнительному листу от 04.03.2022 года	-	10,00
Стоимость безвозмездно переданных товаров	5,2	-
Списание НДС, документально не подтверждённый	0,4	-
<b>Итого расходы, не принимаемые для налогообложения</b>	<b>5,6</b>	<b>526,04</b>

По данным налогового учета прибыль в 2025 г. составила 836,2 тыс. руб. В 2025 г. текущий налог на прибыль был равен 209,05 тыс. рублей.

**7. Выручка от продаж**

Выручка от продаж без НДС составила:

тыс. руб.

	2025	2024
Выручка от продажи товаров	50 504,6	2 035,4
<b>Всего выручка от продаж:</b>	<b>50 504,6</b>	<b>2 035,4</b>

**8. Расходы по обычным видам деятельности**

тыс. руб.

<b>Вид расхода по обычным видам деятельности</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Себестоимость реализованных товаров	32 408,5	1 180,4
<b>Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж»</b>	<b>32 408,5</b>	<b>1 180,4</b>
Вознаграждение агента	320,3	64,6
Информационные услуги	93,6	0,4
Услуги комиссионера	16 644,2	749,5
Прочие услуги	171,8	-
<b>ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>17 229,9</b>	<b>814,5</b>
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**9. Прочие доходы и прочие расходы (стр. 2340 и 2350)**

тыс. руб.

<b>Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы</b>	<b>2025</b>		<b>2024</b>	
	<b>Доходы</b>	<b>Расходы</b>	<b>Доходы</b>	<b>Расходы</b>
Компенсация комиссионером стоимости списанных товаров по вине комиссионера	1,4	-	1,7	-
Услуги банка	-	10,3		1,7
Расходы не принимаемые в н/у	-	5,6		10,0
Стоимость списанных товаров у комиссионера				1,1
Штрафы по условиям договора	-	25,3		
Премия за достижение объёма закупок	3,9	-	-	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0,3	-		
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>5,6</b>	<b>41,2</b>	<b>1,7</b>	<b>12,8</b>

**10. Связанные стороны*****Продажи связанным сторонам***

Выручка Общества от оказания услуг и продажи товаров связанным сторонам отсутствует:

**Вознаграждения основному управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора

В 2025 году вознаграждения не выплачивались.

**11. События после отчетной даты**

Корректировки данных бухгалтерского учёта и финансовой отчётности по отчётной дате не производились

Руководитель ООО «МЕДИА-СИТИ»

\_\_\_\_\_ Ольховников И.Н.

Дата 18.02.2026