

ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИА КОЛЛЕКШН» (ООО
МЕДИА КОЛЛЕКШН»)
Отчетный период: 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИА КОЛЛЕКШН»

Сокращенное наименование: ООО «МЕДИА КОЛЛЕКШН»

ИНН/КПП: 7714752418 / 771401001

ОГРН: 5087746058615

Дата государственной регистрации: 5 сентября 2008 года

Место нахождения: 125057, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хорошевский, ул. Острякова, д. 3, этаж 2, помещ./комн. 1/28

Основной вид деятельности:

Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (59.11).

Сведения об участниках (акционерах):

Уставный капитал Общества составляет 1000000 рублей.

Участник Общества: Савцова Елена Владимировна доля составляет 100%.

Сведения об аудите:

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ.

Статус организации:

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Численность работников на конец отчетного периода: 3 человека.

2. Основа представления бухгалтерской отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «МЕДИА КОЛЛЕКШН» за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты Обществом не применяются.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № 1 от 30.12.24г. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Основные элементы учетной политики, влияющие на показатели отчетности:

Уровень существенности: Информация признается существенной, если ее пропуск или искажение может повлиять на экономические решения пользователей. Количественный критерий существенности установлен в размере 5% от валюты баланса от соответствующего показателя отчетности.

Основные средства (ФСБУ 6/2020):

Лимит стоимости отнесения актива к основным средствам: 100000 рублей. Активы стоимостью ниже лимита списываются на расходы единовременно.

Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы(ФСБУ 14/2022):

Объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих по первоначальной стоимости и сроком использования более 12 месяцев.

Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Запасы (ФСБУ 5/2019):

Оценка запасов при выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Резерв под обесценение запасов не создается.

Резерв по сомнительным долгам создается не создается.

Доходы и расходы:

Выручка признается методом начисления (по отгрузке).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания.

3. Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

На начало 2025 года первоначальная стоимость основных средств составляла 0 руб., накопленная амортизация 0 руб. В течение 2025 года не поступало основных средств на сумму 0 руб. Выбыло основных средств на сумму 0 руб. На 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 0 руб.

3.2. Нематериальные активы

На начало 2025 года первоначальная стоимость нематериальные активы составляла 4534 тыс. рублей, накопленная амортизация 2758 тыс. рублей. В течение 2025 года не поступало нематериальных активов. Выбыло нематериальных активов на сумму 0 руб. На 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет 1776 тыс. рублей.

3.3. Запасы

По состоянию на отчетную дату запасы организации отсутствуют.

Списание запасов производится по ФИФО. Существенных изменений в структуре запасов не произошло.

3.4. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 385 тыс. рублей, а на 31.12.2024 составляет 245 тыс. рублей:

Дебиторская задолженность 385 тыс. рублей.

в т.ч. покупателей и заказчиков 299 тыс. рублей.

в т.ч. по налогам и сборам 86 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1102 тыс. рублей, а на 31.12.2024 составляет 2536 тыс. рублей,

в т.ч. перед поставщиками 1085 тыс. рублей.

в т.ч. по налогам и сборам 17 тыс. рублей.

Вся задолженность является краткосрочной.

3.5. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеется краткосрочный заем в 1732 тыс. рублей.

Цель кредита — пополнение оборотных средств. Сумма, подлежащая погашению в 2026 году, отражена в составе краткосрочных обязательств.

4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка:

Вся выручка Общества за 2025 год в размере 1000 тыс. рублей получена от основного вида деятельности Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (59.11). Снижение выручки по сравнению с прошлым годом не произошло и данные показатели связаны с отсутствием действующего производства кинофильмов.

Расходы:

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 2506 тыс. рублей.

В расшифровке по элементам:

- расходы на оплату труда — 600 тыс. рублей
- страховые взносы — 183 тыс. рублей
- амортизация — 453 тыс. рублей
- прочие затраты — 1270 тыс. рублей

Финансовый результат:

По итогам 2025 года Обществом получен убыток в размере 1517 тыс. рублей., что на равно показателям прошлого года.

5. Иная существенная информация

5.1. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде Общество совершало операции со связанными сторонами:

Учредителем Савцовой Е.В. был предоставлен беспроцентный заем в размере 600 тыс. рублей. На 31.12.2025 сумма займа полностью не возвращена. Сумма, подлежащая погашению в 2026 году.

5.2. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию, не произошло.

5.3. Условные обязательства и риски:

По состоянию на дату подписания отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные разбирательства, в которых оно выступает ответчиком, а также иные существенные условные обязательства (гарантии, поручительства), информация о которых подлежала бы раскрытию.

5.4. Государственная помощь.

В 2025 году Общество не получало государственную поддержку.

5.5. Изменения в структуре баланса и их причины.

В 2025 году изменений в структуре баланса не было.

Заключение.

Иная информация, существенно влияющая на оценку финансового положения ООО «МЕДИА КОЛЛЕКШН» по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовых результатов его деятельности за 2025 год, отсутствует.

Генеральный директор  Савцов М.А.

Главный бухгалтер в штате отсутствует.

«07» марта 2026 г.