

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЭС-МЕДИА»

ИНН 5612083595, ОГРН 1135658031090, КПП 775101001

108820, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Коммунарка,

ш. Киевское, 21-й километр, д. 3, стр. 1, помещ. 63Н/4

Контакты: esmedia@inbox.ru, 8-985-222-01-84

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «ЭС-МЕДИА»

за 2025 год.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

1. Общие сведения об организации.

ООО «ЭС-МЕДИА» зарегистрировано - Свидетельство о постановке на учет Российской организации от 24.09.2013 года, за государственным регистрационным номером 1135658031090 выдано Межрайонной Инспекцией ФНС № 10 по Оренбургской области.
ИНН 5612083595, КПП 775101001.

Адрес юридического лица и фактическое местоположение:

108820, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Коммунарка, ш. Киевское, 21-й километр, д. 3, стр. 1, помещ. 63Н/4.

Уставный капитал ООО «ЭС-МЕДИА» составляет 10 000 руб. Сформирован полностью.

Основной вид деятельности на 2025 год: Торговля оптовая неспециализированная

Учредители Общества:

1. Муравьев А.С. – 100% уставного капитала.

Единоличным исполнительным органом Организации в соответствии с Уставом является директор. Конечным бенефициарным владельцем Организации является гражданин Российской Федерации: Муравьев А.С. (ИНН 561016824977).

Среднегодовая численность за 2025 – 1 чел.

Обособленных подразделений нет. Дочерних и зависимых обществ нет.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тыс. рублей.
Расчеты в иностранной валюте Обществом не производились.

2. Сведения об учётной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогообложения утверждена приказом Директора от 05.08.2020 № 1-УП.

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" применяется с 01.01.2022 года.

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Принятие ОС к учету: Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312). Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (Основание: п. 33, 35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. (Основание: п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Бухгалтерская отчетность формируется организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Обязанности по ведению бухгалтерского учета и формированию бухгалтерской отчетности Общества возложено на руководителя Общества.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражать с применением счета 10 «Материалы». Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактически себестоимость материалов. 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 организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по факту получения\списания денежных средств с расчетного счета.

3. Непрерывность деятельности.

По результатам деятельности за 2025 год организацией получена прибыль размере 114 тыс. руб. События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

В 2025 г. на деятельность организацией оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Организации.

Руководитель произвел оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 месяцев после окончания отчетного периода. Руководитель следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

По состоянию на 31.12.2025 года у Организации размер чистых активов имеет положительную величину и составил 114 тыс. руб., при этом на 31.12.2024 чистые активы имели также положительную величину в сумме 149 тыс. руб.

На дату составления отчетности Организации:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- не имеет претензий кредиторов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует. Предприятие намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

4. Показатели отчетности

4.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

На момент составления бухгалтерской отчетности Общество не имеет НМА.

4.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости выше 40 тыс. руб. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

На момент составления бухгалтерской отчетности Общество не имеет основные средства.

4.3. Аренда

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды № А45/2023 от 09.03.2023 г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п. 11 ФСБУ 25/2018).

4.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н (далее ФСБУ 5/2019). Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Движение и наличие запасов в течении отчетного и предыдущего периодов в Организации остается без изменений.

4.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками).

Движение и наличие дебиторской задолженности контрагентов Организации, отраженных по строке 1230 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Организации за 2025 год.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторами Организации являются:

№	Дебитор	задолженность на 31.12.2025* тыс. руб.
1	Муравьев Алексей Сергеевич	2 892
2	Единый налоговый счёт	25

*суммы отражены за минусом НДС по авансам и предоплатам выданным

4.6. Денежные средства

В течение 2025 года организация осуществляла безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб.
Касса	0
Р/с в банках	26
Валютные счета	0
Итого:	26

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

4.7. Капитал

Уставный капитал отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу Организации.

По строке 1300 отражены «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала Организации.

№	Наименование показателя	на 31.12.2025, тыс.руб.
1	Уставный капитал	10
2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	85

Уставный капитал Организации в течении отчетного и предыдущего периода остается без изменений.

Резервный капитал Уставом Организации не предусмотрен.

Добавочный капитал представляет собой сумму прироста стоимости имущества Организации по не зависящим от деятельности Организации причинам в силу сложившихся условий хозяйствования.

В отчетном и предыдущем периоде добавочный капитал отсутствовал.

4.8. Кредиторская задолженность

Движение и наличие кредиторской задолженности Организации перед контрагентами и бюджетом, отраженных по строке 1520 бухгалтерского баланса, раскрыто в таблице ниже Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Наличие и движение кредиторской задолженности

№	Кредитор	задолженность на 31.12.2025 тыс. руб.
1	Муравьев Алексей Сергеевич	2 846
2	Единый налоговый счёт	1,5

4.9. Оценочные обязательства

В организации отсутствуют оценочные обязательства.

4.10. Выручка

Основным видом хозяйственной деятельности на 2025 год является - ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

В связи с резко изменившейся конъюнктурой рынка, ведение деятельности по основному виду ОКВЭД «Торговля оптовая неспециализированная» в 2025 году стала экономически нецелесообразной. По итогам 2025 года Общество вело деятельность по ОКВЭД 74.90.5 Предоставление консультационных услуг в области экологии.

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Вид деятельности	за 2025 г. тыс. руб.
74.90.5 Предоставление консультационных услуг в области экологии	158,6
Итого	158,6

4.11. Совместная деятельность

Организация не осуществляла деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица.

4.12. Затраты на производство (издержках обращения);

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	за 2025г.
Прочие затраты	22
Итого расходы по обычным видам деятельности	22

4.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы тыс.руб.		Прочие расходы тыс.руб.	
Наименование дохода	За 2025 г.	Наименование расхода	За 2025 г.
Пропеннты к получению (уплате)	0,6	Расходы на услуги Банков	11,9
-	-	Штрафы, пени и неустойки	0,6
		Списание товара	
Итого:	0,6	Итого:	12,5

4.14. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Организации.

№	Наименование показателя	За 2025 год, тыс.руб.
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	114

4.15. Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах. Сумма прибыли по налоговой декларации составила 114 тыс. рублей. Ставка налога на прибыль с объектом «Доходы» 6%. Отложенный налог на прибыль составил 1,5 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде.

5. Государственная помощь.

Организация государственную помощь в 2025 году не получала.

6. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

7. Чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

8. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия информации о них отсутствуют.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

В отношении Организации не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Организации. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10. Исправленная отчетность

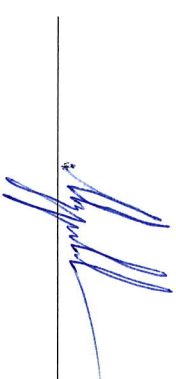
Исправления в отчетность за текущий и прошедшие отчетные периоды не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность отражает хозяйственное положение Организации и наше видение перспектив ведения хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

11. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, Организацией на основании приказа директора № 1 от 23.12.2024 была проведена инвентаризация остатков денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности. Неподтвержденная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Расчеты с банками, ФНС, кредиторами и дебиторам подтверждены.

Директор

«09» марта 2026 г.



Муравьев А.С.

