Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МЕДИАСЕТЬ» (ООО «МЕДИАСЕТЬ»)

ИНН 7736360580 , КПП 773601001, ОГРН 1247700312628

Адрес: 119311, Город Москва, пр-кт Ломоносовский, дом 23, квартира 533

1. Общая информация об организации

ООО "МЕДИАСЕТЬ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

73.11 — Деятельность рекламных агентств.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г. №106н. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основные средства в отчетном периоде не приобретались. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Наименование счета бухгалтерского учета	**Номер счета**	**Сумма дебиторской задолженности, руб.**
1	2	3
Расчеты с покупателями	62.01	175791,60
Единый налоговый счет	68.90	22529,00
Расчеты с подотчетными лицами	71.01	3880,00
Итого		**202200,60**

Кредиторская задолженность

Наименование счета бухгалтерского учета	**Номер счета**	**Сумма кредиторской задолженности, руб.**
1	2	3
Расчеты с поставщиками	60.01	157812,50
Налог при УСН	68.12	28642,00
Страховые взносы по единому тарифу	69.09	22128,00
Итого		**208582,50**

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Именохоева Елена Александровна, доля участия — 100 процентов.

В отчетном периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Выручка

Выручка общества за отчетный период составила 3,1 млн.руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы отсутствуют (или не существенны). Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам 2025 года прибыль равна 0.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Именохоева Елена Александровна, так же она совмещает функции главного бухгалтера.

10. Иная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор Именохоева Е. А.