

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «МЕДИАВЕД»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИАВЕД».
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО «МЕДИАВЕД».
- 1.3. Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью, ОКОПФ 12300.
- 1.4. Форма собственности: частная, ОКФС 16.
- 1.5. ИНН: 9728110541, ОКПО: 83192675.
- 1.6. Место нахождения (юридический адрес): 117463, г. Москва, пр-кт Новоясеневский, д. 32, к. 1, помещ. 1/1.
- 1.7. Единственный участник Общества осуществляет функции органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность.

2. Основание для составления отчетности и применяемые стандарты.

- 2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
- 2.2. При составлении отчетности применяются Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иные действующие федеральные стандарты бухгалтерского учета.
- 2.3. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность (бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения).

3. Применяемая учетная политика

- 3.1. Бухгалтерский учет ведется по методу начисления, в валюте Российской Федерации – рубль; отчетный период – календарный год.
- 3.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
 - не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
 - не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- 3.3. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Основные средства

(строка 1150 «Материальные внеоборотные активы»)

4.1.1. В составе материальных внеоборотных активов учитываются основные средства – объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью свыше 40 000 руб. за единицу.

4.1.2. Первоначальная стоимость основных средств формируется исходя из фактических затрат на приобретение и приведение в состояние, пригодное для использования.

4.1.3. Амортизация начисляется линейным методом исходя из сроков полезного использования, определяемых с учетом Классификации основных средств для целей налогового учета.

4.1.4. Наличие, движение и остаточная стоимость основных средств (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	958	-	-	(266)	-	-	-	-	-	-	958	(266)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	63	-	-	(17)	-	-	-	-	-	-	63	(17)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	894	-	-	(248)	-	-	-	-	-	-	894	(248)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, остаточная стоимость (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	692	-	-
в том числе:			
Офисное оборудование	46	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	646	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	(860)	-	-	-	1 581	-	720	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	356	-	-	-	-	(356)	-	-	-

4.2.5. Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения и несущественностью риска для пользователей отчетности.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240, в том числе дебиторская задолженность)

4.3.1. По строке 1240 отражается краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и прочих контрагентов, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.3.2. Дебиторская задолженность признается по договорной стоимости, дисконтирование не применяется ввиду краткосрочного характера задолженности и несущественности влияния.

4.3.3. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	307	-	138	-	(291)	-	-	-	-	154	-
	3а 2024 г.	72	-	307	-	(72)	-	-	-	-	307	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	96	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	58	-	96	-	(58)	-	-	-	96	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	170	-	71	-	(170)	-	-	-	71	-
	За 2024 г.	-	-	170	-	-	-	-	-	170	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	18	-	-	-	(3)	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	22	-	67	-	(22)	-	-	-	67	-
	За 2024 г.	14	-	22	-	(14)	-	-	-	22	-
Итого	За 2025 г.	307	-	138	-	(291)	-	-	X	154	-
	За 2024 г.	72	-	307	-	(72)	-	-	X	307	-

4.3.4. Резерв по ожидаемым кредитным потерям по краткосрочной дебиторской задолженности в 2025 году не создавался в силу незначительного объема задолженности и права субъекта малого предпринимательства на упрощения.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

4.4.1. По строке 1250 отражаются остатки денежных средств на расчетном счете.

4.4.2. Денежные эквиваленты (краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения) в 2025 году отсутствовали.

4.4.3. Остаток денежных средств (тыс. руб.):

31.12.2023	84
31.12.2024	13
31.12.2025	756

4.5. Капитал (строка 1300)

4.5.1. В составе капитала отражаются уставный капитал и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

4.5.2. Операции по изменению уставного капитала в 2025 году не осуществлялись (при наличии таких операций нужно добавить отдельный подпункт).

4.5.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (тыс. руб.):

31.12.2023	(144)
31.12.2024	27
31.12.2025	565

4.5.4. Изменение нераспределенной прибыли за 2025 год связано с формированием чистой прибыли за отчетный год.

4.6. Краткосрочные обязательства (строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»)

4.6.1. По строке 1520 отражаются обязательства перед поставщиками, бюджетом, персоналом и прочими кредиторами, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.6.2. Кредиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей оплате по договору; дисконтирование не применяется ввиду краткосрочного характера обязательств.

4.6.3. Сумма краткосрочной кредиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	193	1 956	-	(111)	-	-	2 038
	За 2024 г.	200	160	-	(167)	-	-	193
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28	1 825	-	(28)	-	-	1 825
	За 2024 г.	-	28	-	-	-	-	28
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	167	-	-	(167)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19	129	-	-	-	-	147
	За 2024 г.	-	19	-	-	-	-	19
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	137	-	-	(84)	-	-	53
	За 2024 г.	33	103	-	-	-	-	137
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	2	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Итого	За 2025 г.	193	1 956	-	(111)	-	X	2 038
	За 2024 г.	200	160	-	(167)	-	X	193

4.6.4. Долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства в 2023–2025 годах отсутствуют.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка (строка 2110)

5.1.1. Выручка признается по методу начисления в момент передачи покупателю значительных рисков и выгод, связанных с правом собственности на результаты работ (услуг).

5.1.2. В состав выручки за 2025 год включены доходы от нескольких видов деятельности. Раздельный учет выручки ведется по каждому виду деятельности в разрезе аналитических счетов.

Структура выручки по видам деятельности за 2025 год:

Вид деятельности (по ОКВЭД)	Содержание деятельности	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей выручке, %
Код 93.29.9 «Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки»	Организация мероприятий	1400	41,69
Код 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»	Оптовая реализация товаров (спортивное напольное покрытие для баскетбола)	1953	58,18
Прочие виды деятельности (доп. ОКВЭД)	Оптовая реализация товаров (прочая торговля)	4	0,13
Итого выручка (строка 2110)		3 357	100

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

5.2.1. Расходы по обычным видам деятельности признаются по методу начисления, независимо от момента оплаты.

5.2.2. Основную часть расходов составляют коммерческие расходы (расходы на продвижение, маркетинг, услуги подрядчиков и прочие расходы, связанные с получением выручки).

5.2.3. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	43	
Затраты на оплату труда	600	124
Отчисления на социальные нужды	150	28
Амортизация	266	
Прочие затраты	728	977
Итого расходы по обычным видам деятельности	1787	1129

5.3. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350)

5.3.1. Прочие доходы в 2024 и 2025 годах отсутствовали.

5.3.2. Размер прочих расходов (тыс. руб.):

За 2024 год: 7; За 2025 год: 21

5.4. Налог на прибыль и чистая прибыль (строки 2410, 2400)

5.4.1. Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с Налоговым кодексом РФ; Общество не учитывает отсроченные налоговые активы и обязательства, используя право субъекта малого предпринимательства.

5.4.2. В составе строки 2410 отражен текущий налог на прибыль: за 2024 год – 19 тыс. руб.; за 2025 год – 148 тыс. руб.

5.4.3. Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.:

За 2024 год: 170

За 2025 год: 537

6. Существенные оценки и события после отчетной даты

6.1. При составлении отчетности использовались профессиональные суждения и оценки, в том числе при определении сроков полезного использования основных средств и оценке дебиторской задолженности.

6.2. По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на показатели отчетности за 2025 год, не выявлено.

Генеральный директор

ООО «МЕДИАВЕД» _____

16.03.2026



Панайоти́ди М.П.