РЕКЛАМНОЕ АГЕНТСТВО ПОЛНОГО ЦИКЛА
MEDIA2DAY

Общество с ограниченной ответственностью
"Медиа Тудэй"
Юр. Адрес: 119121 г. Москва,
ул. Бурденко, д. 16/12, помещение 2П
www.media2day.ru

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Медиа Тудэй»
ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Медиа Тудэй» (далее - Общество).

1.2. Место нахождения:

Российская Федерация, 119121, Москва г, Бурденко ул, дом № 16/12, помещение 2П

1.3. Сведения об образовании юридического лица:

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 25 апреля 2016 года. Основной государственный регистрационный номер 1167746411690.

Идентификационный номер налогоплательщика 7704354672.

Код причины постановки на учет 770401001.

1.4. Уставной капитал

Уставной капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Уставной капитал оплачен полностью.

В течение 2025 года размер уставного капитала не изменялся.

Список участников Общества и размер доли в уставном капитале:

- Филатова Марина Сергеевна – доля участника 100%;

1.5. Сведения об аудиторе

Общество не подлежит обязательному аудиту

1.6. Основной вид деятельности

Основным видом деятельности для Общества в 2025 году, являлось: Деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11).

Доля данного вида деятельности в выручке Общества за 2025 год составила – 100%.

1.7. Численность

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год – 1 человек.

1.8. Органы управления

В соответствии со статьей 10 Устава Общества Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

В соответствии со статьей 14 Устава Общества Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Филатова Марина Сергеевна избрана Генеральным директором Общества:

- Решение № 1 Единственного учредителя Общества от 25.04.2016г

1.9 Организация бухгалтерского учета в Обществе

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора Филатову Марину Сергеевну.

Общество с ограниченной ответственностью
"Медиа Тудэй"
Юр. Адрес: 119121 г. Москва,
ул. Бурденко, д. 16/12, помещение 2П
www.media2day.ru

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества, утвержденная Приказом б\н от 30.12.2021 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Основные положения учетной политики Общества на 2025 год:

Основные средства:

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого физического износа, ожидаемого морального устаревания

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Нематериальные активы:

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

Запасы:

Общество с ограниченной ответственностью
"Медиа Тудэй"
Юр. Адрес: 119121 г. Москва,
ул. Бурденко, д. 16/12, помещение 2П
www.media2day.ru

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п.4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы". Учет материально-производственных запасов осуществлять по фактической себестоимости. Единицей учета материалов является номенклатурный номер. Для отдельных групп (канцелярия, хоз. принадлежности) партия по товарной накладной.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам:

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Оценочные обязательства, создаваемые Обществом:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

ОценОбяз = СрЗар1 х Дн1 х (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + …+ СрЗарi х Днi х (1 + СтВзi / 100) + … + СрЗарn х Днn х (1 + СтВзn / 100),

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;

СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Днi - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Доходы и расходы:

В качестве дохода по обычным видам деятельности является выручка от оказания рекламных услуг.

Общество с ограниченной ответственностью
"Медиа Тудэй"
Юр. Адрес: 119121 г. Москва,
ул. Бурденко, д. 16/12, помещение 2П
www.media2day.ru

Выручка от реализации признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Расходы, связанные с производством и реализацией, группируются по следующим элементам:

- расходы на оплату труда,
- отчисления на социальные нужды;
- амортизационные отчисления;
- рекламные и маркетинговые расходы;
- расходы на аренду и содержание помещений, оборудования, инвентаря;
- прочие расходы.

Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения», в полной сумме.

Инвентаризация имущества и обязательств:

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом Генерального директора.

Налог на прибыль:

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Бухгалтерская отчетность:

Общество с ограниченной ответственностью
"Медиа Тудэй"
Юр. Адрес: 119121 г. Москва,
ул. Бурденко, д. 16/12, помещение 2П
www.media2day.ru

Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н, если иные формы не предусмотрены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают в себя по состоянию на 31 декабря 2025г. (тыс. руб.):

Денежные средства	31.12.2025
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	221
Итого денежные средства в балансе	221

3.2. Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025г. (тыс. руб):

Задолженность покупателей и заказчиков	320
Авансы поставщикам и подрядчикам	724
НДС по авансам и предоплатам выданный	- 27
Единый налоговый счет	31
Предоставленный займ учредителю	1 100
Итого дебиторская задолженность	2 148

3.3. Капитал и резервы задолженность по состоянию на 31 декабря 2025г. (тыс. руб):

Нераспределенная прибыль – 1 447 тыс. руб.

В 2025 году была произведена выплата дивидендов Единственному участнику общества в размере – 517 тыс. руб. за 2020 год и частично за 2021 год.

3.4. Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025г. (тыс. руб.):

Резерв по отпускам – 448 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025г. (тыс. руб.):

Общество с ограниченной ответственностью
"Медиа Тудэй"
Юр. Адрес: 119121 г. Москва,
ул. Бурденко, д. 16/12, помещение 2П
www.media2day.ru

Задолженность поставщикам и подрядчикам	350
Задолженность по налогам и сборам	155
Итого кредиторская задолженность	505

3.6. Раскрытие информации по отчету о финансовых результатах за 2025г. (тыс. руб.)

Выручка по основному виду деятельности	5 383
Себестоимость продаж	(4 317)
Управленческие расходы	(519)
Прочие расходы	(160)
Налог на прибыль	(128)
Чистая прибыль	259

3.7. Расчет налога на прибыль

Ставка налога на прибыль -20%

Наименование показателя	На 31.12.2025 Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	387
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(172)
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	75
Постоянный налоговый расход (доход)	(31)
Чистая прибыль текущего периода	259

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по состоянию на 31.12.2025 – 1 447 тыс. руб.

Общество планирует продолжать стабильно работать в перспективе не планирует сокращать объемы продаж.

4. Прекращенная деятельность

В 2025 году Общество не прекращало деятельности в какой-либо сфере.

Генеральный директор Филатова М.С.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Медиа Тудэй" г. МОСКВА ИНН 7704354672 ОГРН 1167746411590