

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

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИА СЕРВИС»

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИА СЕРВИС».

1.2 Сокращенное наименование: ООО «МЕДИА СЕРВИС»

1.3 Местонахождение Общества: 119049, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, УЛ ЖИТНАЯ, Д. 10, ПОМЕЩ. 6/1

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная

ОГРН: 1227700079771 от 16.02.2022 г.

ИНН/КПП 9706022154/ 770601001.

1.4 На 31.12.2025 г. Участниками Общества являются:

- Крючков Иван Сергеевич (100 %).

Конечным бенефициаром является Крючков Иван Сергеевич: паспорт РФ, серия 70 18, № 829690, выдан УМВД России по Тульской области 20.09.2018 года, к/п 710-005.

1.5 Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 86 человек.

1.6 Основным видом деятельности ООО «МЕДИА СЕРВИС» является деятельность по управлению компьютерными системами дистанционно.

1.7 На 31.12.2025 г. у Общества нет обособленных подразделений и филиалов.

1.8 Исполнительный орган Общества – генеральный директор Крючков Иван Сергеевич.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляет Генеральный директор. Бухгалтерская и налоговая отчетность ООО «МЕДИА СЕРВИС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.9 Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Запасы	30.12.2025
Оценочные обязательства	30.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30.12.2025
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	30.12.2025
Расходы будущих периодов	30.12.2025

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Краткое описание основных элементов учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34Н, приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66Н «О формах бухгалтерского учета и отчетности организаций», а так же действующих положений по бухгалтерскому учету, исходя из концепции достоверного и полного представления о финансовом положении Организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости согласно п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 г. N 180н. Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с настоящим стандартом должны были бы включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. При реализации и ином выбытии запасов списание производится по средней себестоимости.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств при принятии к учету устанавливается приказом руководителя в пределах срока полезного использования амортизационных групп, к которым относятся основные средства, в соответствии с Постановлением №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Основные средства, требующие государственной регистрации, принимаются к учету по дате государственной регистрации.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Выручка отражается в составе доходов по обычным видам деятельности.

Дивиденды полученные отражаются в составе прочих доходов.

Платежи по договору лизинга отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

Для ведения налогового учета применяется упрощенная система налогообложения «Доходы минус расходы» 15%.

3. Пояснения к отчетности

Ниже приводятся пояснения к существенным статьям Баланса. Все данные в таблицах приведены в тысячах рублей.

Актив Баланса.

3.1. В 2024-2025 гг. движения НМА не было.

3.2. Расшифровка строк 1150 «Основные средства»:

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
списано	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 391	(737)	-	(683)	-	-	2 524	(1 420)
	За инвестиционной (недвижимости) - всего	900	(323)	-	(414)	-	-	1 391	(737)
в том числе:	За 2025 г.	1 311	(701)	-	(668)	-	-	2 444	(1 368)
	За 2024 г.	820	(303)	-	(398)	-	-	1 311	(701)
Офисное оборудование	За 2025 г.	80	(36)	-	(16)	-	-	80	(52)
	За 2024 г.	80	(20)	-	(16)	-	-	80	(36)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. 2025 году движений по статье «Финансовые вложения» не было.

3.4. Расшифровка строки 1210 «Запасы»:

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	139 312	(139 312)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	45	-	55 762	(55 807)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	82	-	-	-	(82)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	(8)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	139 230	(139 312)	-	-	82	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	45	-	27	(72)	-	-	-	-	-	-

Материальные ценности в отчетном периоде не обесценивались, поэтому резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.5. Расшифровка строк 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде)						На конец периода			
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило	погашено	на расходы	восстановленные резервы	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам		
												по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	123 687 108 137	- -	28 812 58 166	- -	(32 001) (42 615)	- -	- -	- -	120 498 123 687	- -	- -	- -
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 915 570	- -	23 1 915	- -	(1 906) (570)	- -	- -	- -	32 1 915	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	120 459 106 420	- -	26 430 54 939	- -	(30 000) (40 900)	- -	- -	- -	116 889 120 459	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 1 100	- -	- -	- -	- (1 100)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	96 5	- -	12 95	- -	(95) (4)	- -	- -	- -	13 96	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 217 1	- -	2 262 1 217	- -	- (1)	- -	- -	- -	3 479 1 217	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 41	- -	85 -	- -	- (41)	- -	- -	- -	85 -	- -	- -	- -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	123 687 108 137	- -	28 812 58 166	- -	(32 001) (42 615)	- -	- -	- -	120 498 123 687	- -	X X	- -

На 31.12.2025 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

Пассив Баланса.

3.6. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» (за исключением оценочных обязательств):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило		списано		
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	93 938 114 878	5 185 1 009	- -	(100) (21 949)	- -	99 023 93 938
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	100 -	100 100	- -	(100) -	- -	100 100
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	34 -	- -	- -	- -	34 -
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	92 850 112 850	- -	- -	- (20 000)	- -	92 850 92 850
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	90 79	93 11	- -	- -	- -	183 90
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 1 949	1 291 -	- -	- (1 949)	- -	1 291 -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	1 857 -	- -	- -	- -	1 857 -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	898 -	1 810 898	- -	- -	- -	2 708 898
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	93 938 114 878	5 185 1 009	- -	(100) (21 949)	- -	99 023 93 938

На 31 декабря 2025 г. сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	82	8
Затраты на оплату труда	120 370	47 821
Отчисления на социальные нужды	23 827	9 597
Амортизация	683	414
Прочие затраты	4 860	7 749
Итого по элементам	149 822	65 589
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	149 822	65 589

5. Операции со связанными сторонами.

В 2025 году производились операции со следующими связанными сторонами:

5.1. С генеральным директором ООО «Медиа Сервис»: в течение 2025 года начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором в сумме 678 тыс. руб., НДФЛ, начисленный с доходов за 2025 год, составил 88 тыс. руб., страховые платежи, начисленные с расходов на оплату труда составили 160 тыс. руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты

6.1 События после отчетной даты, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

7.1. В 2025 году Обществом создавались оценочные обязательства на оплату отпусков согласно учетной политике.

7.2. В отчетном периоде отсутствуют условные обязательства, последствия которых могут быть существенными для достоверной оценки финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества

7.3. Незаконченные судебные разбирательства у Общества отсутствуют.

8. Информация о прекращаемой деятельности

8.1. Общество не планирует прекращать деятельность.

8.2. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

9. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски

Судебные процессы, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, которые могут значительно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность общества, отсутствуют.

Налоговые риски

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Риск изменения процентных ставок

Общество не подвержено риску изменения процентных ставок через денежный поток по процентам, поскольку в договорах займа, заключенных Обществом с коммерческими организациями, в настоящее время не предусмотрена возможность изменения процентных ставок.

Риск изменения государственной политики

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков. В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т.ч. оценку их финансового состояния.

В Обществе осуществляется внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью, осуществляемый руководителем Общества.

Управление рисками Общества осуществляется, как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс направлен на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

10. Прочее

В 2025 гг. Общество не получало государственную помощь.

Генеральный директор

17.03.2026 год



И.С. Крючков