

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Медиа-Маркет»

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Медиа-Маркет»

Юридический и фактический адрес: 453260, Россия, Республика Башкортостан, г. Салават, ул. Островского, д.15

Дата государственной регистрации: 23 июля 2010 год

ОГРН: 1100266000746

ИНН: 0266033727

КПП: 026601001

Зарегистрировано в ИФНС по г. Салавату Республики Башкортостан 23.07.2010 г. свидетельство 02 № 006279211.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 4 человека.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета, в т.ч. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и отчетности для субъектов малого предпринимательства.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Основной вид деятельности по ОКВЭД:

- 61.90 – Деятельность в области телекоммуникаций прочая
- Общество осуществляет посредническую деятельность на основе агентских договоров, заключенных с принципалами на приобретение для них услуг связи.
- Выручка от возмещения агентского вознаграждения от оказания услуг сотовой радиотелефонной связи признается по отгрузке.

4. Сведения об учетной политике организации.

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

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 23 от 31.12.2015 г.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

5. Основные средства и НМА

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно.

• Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объекту основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

• Общество применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления:

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 его списания с учета»

- Общество не создает резерва на ремонт ОС.
- Общество не производит переоценку основных средств.
- Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Стр. 1150 Основные средства – 0 руб.

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету	На начало периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Ноутбук Apple MacBook Air, 00-000008, 20.05.2019	119 999,00	119 999,00	0
Сервер Dell R630 (2*E5-2690v3/128Gb/RAID/3*1.6 SSD/2*1GbE/2*10GdE SFP), БП-000009, 15.04.2021	201 000,00	201 000,00	0
Системный блок Xeon E3-1245V6/Asus, 00-000007, 28.12.2018	79 929,00	79 929,00	0
Итого	400 928,00	400 928,00	0

- Общество признает затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления на основании п. 4 ФСБУ 26/2020.

6. Аренда

Общество является субъектом малого предпринимательства

- Заключение договоров после 01.01.2022г производить с соблюдением критерия согласно п.24, п.26 ФСБУ 2/2018 «операционная аренда».
- При выполнении условий, установленных п.12 ФСБУ 25/2018, в случаях перечисленных в пп. «а», «б» и «в» п.11 ФСБУ 25/2018 общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательств по аренде.
- Арендные платежи признаются в качестве расхода в течении срока действия договора равномерно согласно п. 11 ФСБУ 25/2018
- Предмет аренды -нежилое помещение, расположенное по адресу: Республика Башкортостан, г. Салават, ул. Островского, стр.15.
- Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

- Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К ним относятся: офисная бумага, канцелярские принадлежности, картриджи для принтера, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.
- Проверка на обесценивание не проводится.

8. Финансовые и другие оборотные активы

Стр.1240 Дебиторская задолженность- 3 464 246 руб.

В т.ч.:

- Расчеты с покупателями и заказчиками- 210 386 руб.
- Авансы выданные –38 545 руб.

- Налоги и сборы – 2 219 руб.
- Прочие расчеты с разными дебиторами – 3 213 096 руб.

Стр.1240 Финансовые вложения - 800 000 руб.

• Свободные денежные средства были размещены на депозитном счете для получения гарантированного дохода (процентов). Основные цели — оптимизация управления денежными средствами, и получение прибыли без операционных рисков.

9. Кредиторская задолженность

Стр.1520 Кредиторская задолженность - 12 675 483 руб.

в т.ч.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 5 298 603 руб.
- Расчеты по налогам и сборам- 77 469 руб.
- Авансы полученные – 1 239 268 руб.
- Прочая- 6 060 143 руб

10. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Доходы, связанные с реализацией по основному виду деятельности ,за отчетные периоды составили (без НДС) :

- 2023 год - 2 951 899 руб.
- 2024 год – 2 989 341 руб.
- 2025 год – 3 235 636 руб.

Рост доходов связан с увеличением стоимости тарифных планов, в связи с инфляционными процессами , происходящими в экономике, что в свою очередь привело к увеличению сумм агентского вознаграждения.

Расходы, связанные с реализацией по основному виду деятельности, за отчетные периоды составили (без НДС) :

- 2023 год – 3 165 742 руб.
- 2024 год – 3 217 337 руб.
- 2025 год - 2 823 185 руб.

Снижение расходов в отчетном периоде связано с оптимизации расходов, связанных с реализацией , что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил :

- от основного вида деятельности прибыль 412 451 руб.
 - от прочих доходов убыток 76 618 руб.
- Всего прибыль 335 833 руб.
- налог на прибыль при упрощенной системе налогообложения по данным налоговой декларации составил 37 999 руб.

Итого чистая прибыль от хозяйственной деятельности составила 297 834 руб. что соответствует данным Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

11. Капитал и расчеты с участниками

- Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.
- Единственным участником Общества является Темников Владимир Анатольевич с долей участия 100 процентов .
- Сделок с аффилированными лицами не было.

12. Органы управления

- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Каманин Александр Валерьевич (Решение №10 от 10.02.2025г, бессрочно).
- Главный бухгалтер Чунина Наталья Владимировна

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026г

Генеральный директор



Каманин А.В.