

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2025 год

г. Казань.

23.03.2026г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Данное пояснение является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Медиа Продакшн» за 2025 год.

1.2. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ.

2.1. Сокращенное наименование — ООО «Медиа Продакшн»

2.2. Юридический адрес — 420066, Республика Татарстан (Татарстан), г. Казань, г Казань, ул. Абсалямова, д. 13

2.3. ОГРН 1121690032683, дата государственной регистрации — 26.04.2012

2.4. Среднесписочная численность: 9 человек

2.5. Общество имеет одно обособленное подразделение в г. Альметьевск в Республике Татарстан.

2.6. Уставный капитал: 10 000 руб.

2.7. Бенефициаров не имеет.

2.7. Основной вид деятельности: 73.11 Деятельность рекламных агентств

2.9. Сведения о руководстве: Директор Общества: Е.В. Полякова (приказ № б/н от 26.04.2022г.).

2.10. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2.11. Система налогообложения: УСН (доходы – расходы)

3. СТАНДАРТЫ, ПО КОТОРЫМ СОСТАВЛЕНА ОТЧЕТНОСТЬ, И БАЗА ОЦЕНОК ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.

3.2. Применяются действующие ФСБУ и ПБУ.

3.3. Как малое предприятие, которое ведет бухгалтерский учет в упрощенном порядке, организация не применяет:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

3.4. Бухгалтерская отчетность составлена в упрощенной форме в соответствии с пунктом 51-54 ФСБУ 4/2023.

4. АРЕНДА И ЕЕ ПРИЗНАНИЕ В УЧЕТЕ, ОТРАЖЕНИЕ В ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4.2. В отчетности отражены обязательства по аренде. Общество арендует офисное помещение по договору долгосрочной аренды (с 01.07.2023 по 31.12.2033г.) без права выкупа, но с правом сдачи в субаренду. Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом и признает обязательство по аренде согласно ФСБУ 25/2018.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочные обязательства по аренде, тыс. руб.	28 612	33 480
Краткосрочные обязательства по аренде, тыс. руб.	4 088	-
Итого обязательства по аренде, тыс. руб.	32 700	33 480

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

5.1. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся офисные оборудования, и права пользования арендованными активами.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Собственные основные средства, тыс. руб.	106	135
Права пользования активами (аренда), тыс. руб.	32 971	33 751
Итого материальные внеоборотные активы, тыс. руб.	33 077	33 886

5.2. Амортизация начисляется линейным способом. 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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

5.3. Капитальные вложения в отчетном периоде отсутствовали.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

6.1. Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

6.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на отчетную дату не отражены в балансе.

7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Обязательство является краткосрочным, если:

- оно подлежит урегулированию в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода
- предполагается урегулировать это обязательство в рамках своего обычного операционного цикла (продолжительность составляет 12 месяцев);
- общество удерживает это обязательство преимущественно для целей торговли;
- когда это обязательство подлежит урегулированию в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода и нет безусловного права отсрочить погашение обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетного периода;

Все остальные обязательства являются долгосрочными.

7.1. В структуре дебиторской задолженности на конец отчетного года числится краткосрочная задолженность в размере 1456 тыс. руб., в т. ч:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) – 32 тыс. руб.;

- расчеты с покупателями и заказчиками – 567 тыс. руб.;
- сальдо ЕНС – 77 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность – 780 тыс. руб.

7.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

7.3. В структуре кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. числится краткосрочная кредиторская задолженность в размере 1785 тыс. руб.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 329 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) – 413 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 708 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию – 133 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 202 тыс. руб.

7.4. Долгосрочная кредиторская задолженность:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Другие долгосрочные обязательства, тыс. руб.	28 613	33 480
в т.ч. обязательства по аренде, тыс. руб.	28 612	33 480

7.5. Краткосрочные заемные средства:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Краткосрочные заемные средства, тыс. руб.	1 964	1 860

7.6. Другие краткосрочные обязательства:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Другие краткосрочные обязательства, тыс. руб.	4 088	
в т.ч. краткосрочные обязательства по аренде, тыс. руб.	4 088	

8. РАСКРЫТИЕ ДОХОДОВ

Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности

8.1 Выручка от реализации услуг и прочей реализации от обычных видов деятельности составила 27 140 тыс. руб.;

8.2. Прочие доходы (прибыль прошлых лет) составили 114 тыс. руб.

9. РАСКРЫТИЕ РАСХОДОВ

9.1. Общая сумма расходов по обычным видам деятельности за 2025 год (по элементам затрат) составила 31353 тыс. руб., в том числе:

Элементы затрат	Сумма в тыс. руб.
Себестоимость продаж	14 324

Расходы на оплату труда	7 882
Отчисления на социальные нужды	1 725
Амортизация	3 872
Прочие управленческие расходы	3 550

9.2. Проценты по привлеченным кредитам и займам составили 104 тыс. рублей

9.3. Прочие расходы составили 271 тыс. рублей, в том числе:

- Расходы на услуги банков – 54 тыс. рублей,
- Иные операционные расходы -217,00 тыс. рублей.

9.3. Сумма налога на УСН в 2025 г. составила 288 тыс. руб.

12. СПОСОБ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ГОСПОМОЩИ

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

13. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По состоянию на дату подписания отчетности (19 марта 2026 г.):

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое положение общества, не выявлено.

15. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

15.1. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 и ФСБУ 1/2008.

15.2. Основные положения учетной политики:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет доходов и расходов		
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Учет расходов по процентам	Проценты по заемным средствам, привлеченным для приобретения внеоборотных активов, учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления, если не выполняются условия для их капитализации в соответствии с ФСБУ 6/2020	
----------------------------	---	--

Директор: Полякова Е.В.
23 марта 2026 г.