

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

*Общество с ограниченной ответственностью «Медиа Галерея»
(ООО «Медиа Галерея»)*

ИНН 1326250978, КПП 132601001, ОГРН 1181326001284

*Адрес: 430005, Республика Мордовия, город Саранск, ул. Б. Хмельницкого, дом № 33,
этаж 10, помещение 1001*

1. Общая информация об организации

ООО «Медиа Галерея» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации 01.03.2018 г.

2. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность рекламных агентств (код ОКВЭД 73.11)

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, отсутствие или неточность которой может повлиять на решения заинтересованных пользователей.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 998	-	46	-	(1 995)	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	2 263	-	1 997	-	(2 263)	-	-	-	1 998	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	440	(14)	-	-	(428)	-	-	-	11	(14)
	За 2024 г.	169	(24)	428	-	(158)	-	(9)	-	440	(14)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(2)	-	-	-	5	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15	(1)	-	-	(9)	-	-	-	6	(1)
	За 2024 г.	11	(1)	12	-	(8)	-	-	-	15	(1)
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 458	(15)	46	-	(2 438)	-	-	X	66	(15)
	За 2024 г.	2 473	(24)	2 437	-	(2 453)	-	(9)	X	2 458	(15)

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Для целей создания резерва дебиторская задолженность считается сомнительной, если она не погашена в сроки, установленные договором, и с высокой степенью вероятности не будет погашена в ближайшее время, при этом не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% задолженности.

9. Обязательства

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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	651	2 583	-	(500)	-	-	2 733
	За 2024 г.	2 903	336	-	(2 588)	-	-	651
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36	20	-	(36)	-	-	20
	За 2024 г.	36	36	-	(36)	-	-	36
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	284	229	-	(284)	-	-	229
	За 2024 г.	2 052	284	-	(2 052)	-	-	284
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	98	529	-	(98)	-	-	529
	За 2024 г.	237	-	-	(139)	-	-	98
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 805	-	-	-	-	1 805
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному	За 2025 г.	154	-	-	(3)	-	-	151

страхованию и обеспечению	За 2024 г.	138	16	-	-	-	-	154
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	79	-	-	(79)	-	-	-
	За 2024 г.	440	-	-	(361)	-	-	79
Итого	За 2025 г.	651	2 583	-	(500)	-	X	2 733
	За 2024 г.	2 903	336	-	(2 588)	-	X	651

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Праслова Елена Павловна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 10428000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Учет доходов

Учет доходов ведется методом начисления. Доходы Общества в зависимости от характера и условия получения подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. К доходам по обычным видам деятельности относятся доходы от оказания рекламных услуг и посреднические услуги, направленные на размещение рекламно-информационных материалов и продвижение товаров/услуг клиентов. К прочим доходам относятся проценты по депозитам, штрафы, пени, неустойки к получению, доходы от списания кредиторской задолженности.

12. Учет расходов

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. К расходам по обычным видам деятельности относятся материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, работы и услуги сторонних организаций, связанные с оказанием рекламных услуг. К прочим расходам относятся расходы на услуги банков, расходы на создание резерва по сомнительным долгам, штрафы, пени, неустойки к уплате.

13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество использует право не применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В бухгалтерском учете отражаются только суммы налога на прибыль отчетного периода без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих периодов.

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Калинина Ирина Вячеславовна (Решение № 8 от 16.02.2024 г. и Решение № 9 от 13.02.2025 г.).

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор ООО «Медиа Галерея» _____/Калинина И.В./