

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «МедиаМаги» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МедиаМаги» (далее-Общество)
ИНН 9721178533 ОГРН 1227700594098 ОКТМО 45394000 ОКАТО 45290586000.

Юридический адрес:

109428, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Рязанский, ул Зарайская, д. 21, помещ. 207/0918.

Дата создания 21 сентября 2022 г.

ИФНС: Инспекция Федеральной налоговой службы № 21 по г. Москве.

Уставный капитал 10 тыс. руб.

Учредитель (Единственный участник Общества): Клементьев Константин Анатольевич– 100%.

Руководитель: Генеральный директор Клементьев Константин Анатольевич (ИНН 773421046730).

Не имеет не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Имеет печать.

Налоговый режим: УСН (доходы) с НДС:

с 01.01.2025 г. является плательщиком НДС, ставка 5%: доход за 2024 г. превысил 60 млн. руб.

Условия применения режима УСН в 2025 г. *соблюдены:*

Доходы за 2025 г. составили 37,9 млн руб. *(не превышают 450 млн руб.)*

Среднесписочная численность работников ООО «МедиаМаги» за 2025 г. 4,5 чел.

Списочная численность 5 чел. *(не превышает 130 человек)*

На 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств 3370 тыс. руб. *(не превышает 200 млн руб.)*

ООО «МедиаМаги» **входит в Реестр малого и среднего бизнеса (МСП): микропредприятие.**

(Среднесписочная численность работников за прошлый год менее 15 человек. Доход (без НДС) менее 120 млн рублей).

Основной ОКВЭД: 62.01 разработка компьютерного программного обеспечения

Дополнительные виды деятельности ООО «МедиаМаги»:

46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

Разработанное ООО «МедиаМаги» **программное обеспечение** «Распределенная система управления и обработки аудио- видео контента "ВИДО" с функциями GPU ускорения транскодирования» **включено в реестр российского программного обеспечения.** Порядковый номер реестровой записи 16587 от 13.02.2023. Дата государственной регистрации ПО 24.11.2022 № 2022682626.

Код продукции в соответствии с Общероссийским классификатором продукции по видам экономической деятельности 63.11 Услуги по обработке данных, размещению и взаимосвязанные услуги Класс (классы) программного обеспечения, которому соответствует программное обеспечение (классификатор от 22.09.2020 № 486) 12.20 Информационные системы.

ООО «МедиаМаги» **входит в реестр аккредитованных ИТ-компаний.** В 2024-2025 гг. применялся пониженный тариф по страховым взносам 7,6%.

Информация о связанных компаниях: ООО «ММ-связь» ОГРН 1097746056121/ ИНН 7730606196 КПП 772001001. Дата регистрации: 09 февраля 2009 г. Учредитель/ Генеральный директор Клементьев Константин Анатольевич.

Взаимоотношения со связанной стороной: в соответствии со ст.105.14 НК РФ сделки ООО «МедиаМаги» и ООО «ММ-связь» не являются контролируруемыми.

Информация о вознаграждении:

Единственному участнику Общества в 2025 г. дивиденды не выплачивались. Сумма вознаграждения (заработная плата, премии) основному управленческому персоналу (1 чел.) за 2025 г. составила 3714,1 тыс. руб., сумма страховых взносов 289,6 тыс. руб.

Среднемесячная заработная плата работников ООО «МедиаМаги» (малое предприятие) за 2025 год составила 242 тыс. руб., что выше среднемесячной заработной платы за 2025 г. в целом по России и соответствует размеру среднемесячной начисленной заработной платы работников крупных и средних предприятий г. Москва (не относящихся к субъектам малого предпринимательства) по деятельности ОКВЭД 62. Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги: 297224,7 руб.

ООО "МедиаМаги" вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, на основании п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", поскольку является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" и не подлежит обязательному аудиту согласно Федеральному закону от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность (БФО) ООО «МедиаМаги» за 2025 г. состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений; составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в БФО нейтральна. Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. По каждому показателю в БФО приведены сравнительные показатели.

Динамика основных показателей по данным бухгалтерской отчетности за 2023 -2025 гг., тыс. руб.

Показатели	2025 год	2024 год	2023 год
Основные средства	3370	409	230
Нематериальные активы (НМА)	33089	16902	1480
Запасы	-	-	207
Денежные средства	5691	21117	2962
Дебиторская задолженность	390	26573	21351
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	39828	59132	21166
Кредиторская задолженность	764	2667	3767
Активы - строка 1600 Бухгалтерского баланса	42541	65027	26267
Выручка, в т.ч. по ОКВЭД:	10943	81022	50608
62.01	7820	47218	4812
62.02	-	-	15532
46.51	3123	33804	30264
Расходы по обычной деятельности	(29800)	(39856)	(29853)
Проценты к уплате	-	(110)	-
Проценты к получению	985	60	7
Чистая прибыль	(19304)	37966	19725
Налог на прибыль (доходы)	(1139)	(3263)	(942)

Основные показатели за 2025г.

ООО «МедиаМаги» в 2025 году осуществляло финансово-хозяйственную деятельность:

Основные средства. Обществом в 2025 г. приобретено и поставлено на учет компьютерное оборудование (8 единиц), общей стоимостью 3 382 382,32 руб.- Дт сч.01.

НМА. В 2025 г. введен новый продукт НМА VIDO.mix Видо.Микс 14 531 641,75 руб.- Дт.сч. 04.

Запасы на 31.12.2025г. отсутствуют.

В 2025 г. закуплено канцелярских товаров и оргтехники для управленческих нужд на сумму 223185,45руб.(сч.10), закуплено и реализовано товаров 5 535 840,49 руб. (сч.41).

Денежные средства. На 31.12.2025 на расчетных счетах 5 690 913,95 руб.

Общество в 2025 г. размещало денежные средства на депозитах. Доход составил 985 082,32 руб.

Резерв предстоящих расходов сч.96 (на оплату отпусков) на 31.12.2025 составляет 1 938 345,15 руб.

На 31.12.2025 отсутствует кредитовое сальдо (долг) по сч 68.90 Единый налоговый счет.

Налоги оплачиваются своевременно.

НДФЛ и страховые взносы с заработной платы за декабрь 2025г. уплачены в полном размере (100%) в декабре 2025г.

На 31.12.2025 задолженность по расчетам с работниками Общества отсутствует.

В 2025 году Общество своевременно выплачивает заработную плату; в сроки оплачивает налоги и счета контрагентов.

Бухгалтерский учет в ООО "МедиаМаги" ведется главным бухгалтером с привлечением специализированной организации ООО «Темп» ИНН 7840401699 (внутренний контроль ведения учета, составления и предоставления отчетности, расчет ЗП); методом двойной записи, автоматизированно: с применением программы 1С: Предприятие 8.3; в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Сведения об учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «МедиаМаги» на 2025 г.:

- лимит стоимости затрат на основные средства 80 тыс. руб.;
- переоценка стоимости основных средств не производится;
- расчет амортизации основных средств определяется линейным способом;
- лимит стоимости нематериального актива (НМА) 100 тыс. руб.;
- переоценка НМА не производится;
- применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"; обесценение запасов на каждую отчетную дату не производится;
- оценка при списании запасов осуществляется по средней стоимости;
- на счете 08.08 учитываются расходы по разработке, модернизации программного обеспечения, начисления страховых взносов и вознаграждения программистов;
- на счете 26 учитываются расходы на юридические, бухгалтерские услуги, услуги связи, услуги по подбору персонала, расходы по заработной плате и страховым взносам работников (кроме программистов), расходы по аренде офиса и др.
- на счете 44 учитываются расходы по поддержке, продвижению сайта и программного обеспечения (вознаграждения работникам и самозанятым), командировочные расходы, расходы по организации и участию в выставках и др.
- создает резерв по сомнительным долгам, если возникает сомнительная задолженность;
- формирует резерв по оплате предстоящих отпусков, начисление резерва производится ежемесячно;
- уровень существенности для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности;
- доходы и расходы признаются методом начисления;
- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место (без учета времени фактической оплаты), и без привязки к намерению компании получить выручку или иные доходы (п. 17-18 ПБУ 10/99);
- выручка от продажи товаров, работ и услуг признается в соотв. с п.12 ФСБУ 9/2025 «Доходы».
- инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется по распоряжению руководителя организации в соответствии с пунктами 15 и.16 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».
- исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного периода без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.
- последствия изменений Учетной политики в бухгалтерской отчетности отражает перспективно.

Применение ПБУ: Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Сообщение о непрерывности деятельности. У Общества отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

События после отчетной даты. После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности: условные факты отсутствовали.

Информация о рисках. Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких факторов на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

24 марта 2026 г.

Генеральный директор
Клементьев К.А.

