Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО "РЕМИКС МЕДИА"

г. Москва 25 марта 2026г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "РЕМИКС МЕДИА" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;

- Отчет о финансовых результатах;

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. **Общая информация**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "РЕМИКС МЕДИА"
Сокращенное наименование	ООО "РЕМИКС МЕДИА"
Юридический адрес	119034, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, ул Остоженка, дом 37/7, строение 2
Фактический адрес	119034, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, ул Остоженка, дом 37/7, строение 2
Почтовый адрес	119034, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, ул Остоженка, дом 37/7, строение 2
Телефон	+79154019898
Адрес электронной почты	am@remixmedia.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5018205632
Код ОКПО	46110490
Код ОКТМО	45383000000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	73.11 Деятельность рекламных агентств
Дополнительный ОКВЭД	18.12 Прочие виды полиграфической деятельности
Среднегодовая численность сотрудников 2024/2025	1/1
Лицензии	Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 25 000 руб., оплачен полностью.
40% 10000 руб. принадлежит учредителю – Миронова Александра Игоревна;
30% 7500 руб. принадлежит учредителю- Вакин Дмитрий Александрович
30% 7500 руб. принадлежит учредителю- Веретенов Алексей Олегович

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Миронова Александра Игоревна;
Главный бухгалтер – Миронова Александра Игоревна .

1.3 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Организация осуществляла сделки с покупателями и заказчиками,
выручка составила 44 007 281,28 руб.
Расходы: - 41 958 657,35 руб.
Прочие доходы (проценты к получению) – 168 765,89руб.
Проценты к уплате: 0
Прочие расходы – 373 835,57 руб.
Налог при УСН -- 452 490,00 руб.
Чистая прибыль по результатам 2025 года составила- 1 391 064,25.
В бухгалтерском балансе указанная сумма отражена в составе строки 1300 «Капитал».

2. Основные положения Учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.
Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера, обязанности которого возложены на Генерального директора.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1 С: Предприятие. 8.3»
При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.
Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по методу ФИФО.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
- от реализации услуг – по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2025

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В Бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В Бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2025 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

- Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п.49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2025 года право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2025 год не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

4. Раскрытие Информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.1. Основные средства

Информация о сроках полезного использования

Группа объектов ОС	Диапазон сроков полезного использования
Здания, строения, помещения	10-20 лет
Производственное оборудование	6-9 лет

Транспортные средства	4-10 лет
Компьютерная и прочая офисная техника	3-10 лет

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют основные средства.

4.2. Нематериальные активы и финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют объекты НМА и ФВ.

4.3. Запасы

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества по строке «Запасы» отсутствуют.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расчетный счет	На 31.12.2025
40702810010001907237, АО "ТБанк"	29 588,43
40702810510001076079, АО "ТБанк"	26 465,60
40702810710000717605, АО "ТБанк"	472 114,38
40702810700000295965, АО "Райффайзенбанк"	0
Депозитный счет	
42102810900000203145, АО "ТБанк"	900 000,00

4.5. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества по стр.1240 отражены остатки по сч. 60.02 «Расчеты по авансам выданным» - 1 642 062,19 руб.,

По 62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками отражены задолженность покупателей - 1 586 918,87 руб.

По сч. 76.06 Расчеты с прочими покупателями и заказчиками - 345 745,52

4.6. Капитал

По строке 1300 «Капитал» по состоянию на 31.12.2025г. отражены

Уставный капитал 25 000 руб.

Нераспределенная прибыль - 4 383 615,23 руб.

4.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества задолженность

Перед поставщиками на сч. 60.01 - 434 914,76 руб.;

Перед покупателями сч. 62.02 -40 000,00.

4.8. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества нет Займов и кредитов.

Генеральный директор ООО "РЕМИКС МЕДИА" Миронова Александра Игоревна