

Общество с ограниченной ответственностью Медиахолдинг «Фишньюс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО Медиахолдинг «Фишньюс»

1.2. Юридический адрес: 690091, Приморский край, г Владивосток, ул Светланская, д. 51А, офис 404

1.3. Дата государственной регистрации: 17.12.2012

1.4. Среднесписочная численность сотрудников: 9 человек

1.5. Уставный капитал составляет: 130 000,00

Участниками являются:

- Климов Эдуард Владимирович с долей 48 процентов;
- Филатова Елена Викторовна с долей 37 процентов;
- Яшина Яна Владимировна с долей 15 процентов.

1.6. Перечень видов деятельности:

- Издание журнала, газеты

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Яшина Яна Владимировна (Приказ от 25.10.2024)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется с применением метода двойной записи;

Организация применяет метод начисления при учете доходов и расходов;

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего года, выявленные после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода;

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (ФСБУ 4/2023), утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н;

В состав отчетности Организации включаются: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения;

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и формированием упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация:

- не раскрывает информацию о результатах обесценения капитальных вложений в основные средства и восстановления обесценения, включенных в расходы или доходы отчетного периода, об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства, об обесценении капитальных вложений в основные средства, предусмотренную МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" (введен Приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н) (далее - МСФО (IAS) 36), иные отдельные виды информации о капитальных

вложениях в основные средства (п. 4 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"));

- не раскрывает информацию о результатах обесценения капитальных вложений в нематериальные активы и восстановления обесценения, включенных в расходы или доходы отчетного периода, об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в нематериальные активы, об обесценении капитальных вложений в нематериальные активы, предусмотренную МСФО (IAS) 36, иные отдельные виды информации о капитальных вложениях в нематериальные активы (п. 4 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения");

- не раскрывает информацию о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых основных средств, о балансовой стоимости основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, о способах оценки основных средств (по группам), об основных средствах, оцениваемых по переоцененной стоимости, об обесценении основных средств, предусмотренную МСФО (IAS) 36, иные отдельные виды информации об основных средствах (п. 3 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства"));

- не раскрывает информацию о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов, о балансовой стоимости нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, о способах оценки нематериальных активов (по группам), о нематериальных активах, оцениваемых по переоцененной стоимости, об обесценении нематериальных активов, предусмотренную МСФО (IAS) 36, иные отдельные виды информации о нематериальных активах (п. 3 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н (далее - ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"));

- не отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе не создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др. (п. 3 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н);

- не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (п. 2);

- не применяет ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (п. 3);

- не применяет ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н (п. 2);

- не применяет ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н (п. 3.1);

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", стоимостью, превышающей 100000 рублей (далее - ОС), принимается к учету на счет 01 "Основные средства";

Амортизация начисляется линейным способом;

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика;

Другие расходы, входящие в фактическую себестоимость сырья и материалов, учитываются отдельно в составе транспортно-заготовительных расходов и включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их осуществления;

Доходами от обычных операционных видов деятельности являются:

- выручка от продажи услуг в области фотографии;

Остальные доходы, полученные Организацией от осуществления финансово-хозяйственной жизни, признаются в учете как прочие внереализационные;

Расходами от обычных видов деятельности признаются затраты, связанные с получением доходов от продажи услуг в области фотографии. Иные затраты, связанные с получением прочих, подлежат учету в качестве внереализационных.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 37 477 334 руб.

Выручка незначительно увеличилась по сравнению с прошлым годом.

6. Данные о наличии и движении основных средств:

| Наименование | На начало года | | Изменения за период | | | На конец года | |
|-------------------|--|---|---|---|---|--|---|
| | Первоначальная стоимость (дебетовое сальдо счета 01 «Основные средства») | Амортизация (кредитовое сальдо счета 02 «Амортизация основных средств») | Поступило ОС (дебетовый оборот по счету 01) | Выбыло ОС (кредитовый оборот по счету 01) | Начислено амортизации (кредитовый оборот по счету 02) | Первоначальная стоимость (дебетовое сальдо счета 01 «Основные средства») | Амортизация (кредитовое сальдо счета 02 «Амортизация основных средств») |
| Основные средства | 149 999,00 | 24 999,84 | 122 999,00 | - | - | 272 998,00 | 78 416,16 |

7. Наличие и движение финансовых вложений:

| Займы, предоставленные | На начало года | Изменения за период | | На конец года |
|------------------------|----------------|---------------------|---------|---------------|
| | | поступило | списано | |
| | 3 119 000,00 | | | 3 119 000,00 |

8. Наличие и движение дебиторской задолженности:

| Наименование | На начало года | Изменения за период | | На конец года |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | | поступило | списано | |
| По расчетам с поставщиками и подрядчиками | 1 233 830,00 | 23 083 955,33 | 24 153 095,33 | 164 690,00 |
| По расчетам с покупателями и заказчиками | 2 056 013,11 | 37 493 634,06 | 36 823 220,17 | 2 726 427,00 |
| По расчетам с персоналом | 281 724 ,46 | 2 151 188,75 | 2 351 090,89 | 81 822,32 |
| По расчетам с разными дебиторами и кредиторами | 204 017,03 | 3 201 449,11 | 3 147 174,06 | 258 292,08 |
| ИТОГО | 3 775 584,60 | 65 930 227,25 | 66 474 580,45 | 3 231 231,40 |

9. Наличие и движение обязательств:

| Наименование | На начало года | Изменения за период | | На конец года |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | | поступило | списано | |
| Перед поставщиками и подрядчиками | 12 417,85 | 26 757 081,40 | 26 765 326,00 | 4 173,25 |
| Перед покупателями и заказчиками | 7 190 549,00 | 33 465 897,93 | 35 813 759,06 | 4 816 687,87 |
| Перед персоналом | 695,20 | 67 444,60 | 67 444,60 | 695,20 |
| Перед бюджетом по налогам и сборам | 367 761,71 | 1 036 158,00 | 1 059 918,00 | 344 001,71 |
| Перед бюджетом по страховым взносам | 91 775,25 | 1 402 837,11 | 1 377 813,06 | 116 799,30 |
| По расчетам с разными дебиторами и кредиторами | 6 000,00 | | | 6 000,00 |
| ИТОГО | 7 669 199,01 | 62 729 419,04 | 65 110 260,72 | 5 288 357,33 |

19.03.2026

Генеральный директор Яшина Я.В.