

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

### **I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Медиа Инжиниринг» (далее «Общество») образовано в 2016 г. Основным видом деятельности является монтаж и установка систем звукового и видеооборудования на объектах заказчиков, ОКВЭД 43.21 Производство электромонтажных работ.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 9 человек, из них совместителей 1 человек (31 декабря 2024 г. – 10 человек, из них совместителей 1 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 450005, Республика Башкортостан г.Уфа ул.Цюрупы 98 офис 1

Обособленные подразделения Общества зарегистрированы по адресу: Уфимский район, с.Михайловка ул.Дмитриевская 1 кор.3

Бенефициарным владельцем является:

Шарапов Рустем Ринатович 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) – Шарапов Рустем Ринатович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 100 000 руб.

Участники:

- Шарапов Рустем Ринатович

### **II. Учетная политика**

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

#### **1. Основы составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

#### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **3. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

### **4. Основные средства**

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

### **5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

### **6. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;

- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- Партия.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по фактической себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

#### **7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### **8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой.

#### **9. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

#### **10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

#### **11. Признание доходов**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности

и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

#### **12. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- благотворительная деятельность, и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

#### 14. 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 директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

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 средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

#### Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### Нематериальные активы

#### Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		списано				переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение				
Основные средства (за исключением существовавших)	за год 2024 г.	8357	-682												8357	-1024
	за год 2024 г.	1898	-1275	7598											8357	-682
в том числе: офисное оборудование	за год 2024 г.	818	-619												818	-710
(группа)	за год 2024 г.	758	-535	60											818	-619
другие виды основных средств	за год 2024 г.															
	за год 2024 г.	1140	-739													
капитальные вложения на офисное помещение	за год 2024 г.															
	за год 2024 г.	8357	-63												8357	-114
(группа)	за год 2024 г.			7598											8357	-63

## Финансовые вложения

### Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доверительно первоначальной стоимости до	убытки рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г.	17150		1650	-4800						14000
	за год 2024 г.	15150		12650	-10650						17150
в том числе:	за год 2025 г.	17150		1650	-4800						14000
предоставленные займы	за год 2024 г.	15150		12650	-10650						17150
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г.			4500	-4500						
	за год 2024 г.			5000	-5000						
в том числе:	за										
депозитные счета	20 г.			4500	-4500						
(ауд. группа)	20 г.			5000	-5000						
Итого	за год 2025 г.	17150		6150	-9300						14000
	за год 2024 г.	15150		17650	-15650						17150

## Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов

### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая стоимость	резерв под обесценение		списано		изменение видов		фактическая стоимость	резерв под обесценение
					фактическая стоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая стоимость		
Запасы - всего	за год 2025 г.	5379		12568	-13549					4398
	за год 2024 г.	1546		39467	-35634					5379
в том числе:	за год 2025 г.	695		712	-429			-150		828
сырье и материалы	за год 2024 г.	601		765	-657			-13		695
товары	за год 2025 г.	4650		7619	-8587			-130		3552
(ауд)	за год 2024 г.	937		36963	-33245			-6		4650
затраты на доставку товаров до складов организации	за год 2025 г.	34		92	-108					18
	за год 2024 г.	9		223	-198					34

## Дебиторская и кредиторская задолженность

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила ..... (на 31.12.24 – .... тыс. руб.)

### Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности,					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2023 г.										
	за год 2024 г.										
	в том числе:										
	за 20 г.										
	за 20 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2023 г.	5232		4287		-4787				4732	
	за год 2024 г.	8489		4837		-8094				5232	
	в том числе:										
поставщики	за год 2023 г.	4129		1879		-3932				2076	
	за год 2024 г.	7911		3827		-7609				4129	
покупатели	за год 2023 г.	152		1641		-152				1641	
	за год 2024 г.			152						152	
	расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за год 2023 г.	6							6	
	за год 2024 г.	6								6	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за год 2023 г.	496		753		-331				917	
	за год 2024 г.	533		449		-486				496	
	расчеты по ЕНС	за год 2023 г.	419				-342			77	
	за год 2024 г.	40		379						419	
расходы будущих периодов	за год 2023 г.	29		15		-29				15	
	за год 2024 г.			29						29	
	Итого	за год 2023 г.	5232		4287		-4787			4732	
	за год 2024 г.	8489		4837		-8094				5232	

### Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано		

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.	4360			-611			3749
	за год 2024 г.		4360					4360
в том числе: поставщики долгосрочные кредиты	за ___ 20__ г.	4360			-611			3749
	за ___ 20__ г.		4360					4360
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.	10039	8464		-8462			10041
	за год 2024 г.	19458	8380		-17799			10039
в том числе: поставщики	за год 2025 г.	265	4		-265			4
	за год 2024 г.	26	245		-5			265
покупатели и заказчики	за год 2025 г.	9211	8456		-7891			9776
	за год 2024 г.	17036	8056		-15881			9211
разные дебиторы и кредиторы	за год 2025 г.	21	1					22
	за год 2024 г.		21					21
краткосрочные займы	за год 2025 г.							
	за год 2024 г.	850			-850			
проценты по займам и кредитам	за год 2025 г.							
	за год 2024 г.	35			-35			
расчеты по налогам и сборам	за год 2025 г.	483			-305			178
	за год 2024 г.	1511			-1028			483
расчеты по социальному страхованию	за год 2025 г.	59	2					61
	за год 2024 г.		59					59
Итого	за год 2025 г.	14399	8464		-9073			13790
	за год 2024 г.	19458	12740		-17799			14399

### Налоги

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу УСН(доходы-расходы) 15%  
По данным налогового учета за 2025 г. налогооблагаемый доход составил 17 832 т.руб. расход составил 21 764 т.руб. (в 2024 году – доход 48 333т.руб., расход 50 198 т.руб).

### Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за год	за год
	20 25 г.	20 24 г.
Материальные затраты	9148	33529
Затраты на оплату труда	3368	2248
Отчисления на социальные нужды	972	623
Амортизация	343	516
Прочие затраты	7021	6119
Итого по элементам	20852	43035
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	16	-25
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	20868	43010

### События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Медиа Инжиниринг», отсутствуют.

Генеральный директор ООО



Шарапов Р.Р.

25 марта 2026