

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Развитие Медиа Технологий»
за период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

1. Информация о структуре организации и принципах управления

1.1. Краткие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Развитие Медиа Технологий» зарегистрировано 11.01.2016 г. (Свидетельство о государственной регистрации 78 № 009459187 выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по Санкт-Петербургу). ОГРН 1167847050535.

Адрес места нахождения: Россия, 197101, г. Санкт-Петербург, ул. Мира, д. 34 литер А, пом.112-3.

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Развитие Медиа Технологий» согласно кодам ОКВЭД является «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления» (ОКВЭД 70.22).

1.3. Средняя численность работающих

Средняя численность работающих на 31.12.2025г. составила 1 человек, на 31.12.2024г. составила 1 человек.

1.4. Состав членов исполнительных и контрольных органов

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. К компетенции Общего собрания участников относится рассмотрение и принятие решений по вопросам деятельности Общества, установленных нормой закона №14-ФЗ. Общее собрание участников отвечает за корпоративное управление.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества (основной управленческий персонал). Генеральным директором Общества в 2024-2025 гг. является Воронов Василий Васильевич.

1.5. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет на 31.12.2025 - 100 тыс. рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

2. Учетная политика

2.1. Сведения, относящиеся к учетной политике организации

2.1.1. Бухгалтерский учет ведется на основании действующих нормативных документов:

-Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ;

-Действующих положений и федеральных стандартов бухгалтерского учета;

-Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 21.10.00 г. № 94н;
 -Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
 -других нормативных документов, регламентирующих порядок учета и контроля имущества, обязательств и хозяйственных операций экономических субъектов.

Отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ФСБУ, ПБУ), включая ФСБУ 4/2023 "БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ".

2.1.2. Отчетным годом установлен период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

2.1.3. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1.4. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1.5. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, срок обращения и погашения которых превышает один год, относятся к долгосрочным финансовым вложениям.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до востребования.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

2.1.6. Оценочные обязательства, резервы на оплату предстоящих отпусков на конец года определяются по каждому сотруднику исходя из среднедневного заработка и количества дней неиспользованного отпуска.

2.1.7. В Обществе применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций (ПБУ 18/02)», утвержденное приказом Минфина РФ 19.10.02 № 114н в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 № 236н. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20, 21 и 22 ПБУ 18/02.

3. Дополнительные данные, раскрывающие структуру статей Баланса.

3.1. Строка 1170 «Финансовые вложения», тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Увеличение фин. вложений в 2025г., тыс. руб.	Уменьшение фин. вложений в 2025г., тыс. руб.	На 31.12.2025
Акции российской компании	424 150	-	-	424 150
Итого	424 150	-	-	424 150

По финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется. Признаки обесценения отсутствуют.

3.2. Строка 1230 «Дебиторская задолженность», тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Увеличение дебиторской задолженности в 2025г., тыс. руб.	Уменьшение дебиторской задолженности в 2025г., тыс. руб.	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками в части авансов выданных	-	197	(195)	2
Расчеты по ЕНП	-	19	(16)	3
Итого	-	216	(211)	5

3.3. Строка 1260 «Прочие оборотные активы», тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Увеличение РБП в 2025г., тыс. руб.	Уменьшение РБП в 2025г., тыс. руб.	На 31.12.2025
Расходы будущих периодов	9	32	(16)	25
Итого	9	32	(16)	25

Стоимость неисключительных прав пользования программными продуктами не списанная в расходы.

3.4. Строка 1350 «Добавочный капитал» (без переоценки)

Наименование показателя	На 31.12.2024	Увеличение ДК в 2025г., тыс. руб.	Уменьшение ДК в 2025г., тыс. руб.	На 31.12.2025
Добавочный капитал	425 125	350	(235)	425 240
Итого	425 125	350	(235)	425 240

Добавочный капитал сформирован за счет превышения стоимости вносимого имущества в счет оплаты номинальной стоимости долей Уставного капитала. В 2025 году часть добавочного капитала в сумме 235 тыс. руб. была направлена на погашение убытка предыдущего периода, а также учредителем был внесён вклад в имущество денежными средствами в сумме 350 тыс. рублей.

3.5. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	На 31.12.2024	Увеличение КЗ в 2025г., тыс. руб.	Уменьшение КЗ в 2025г., тыс. руб.	На 31.12.2025
Расчеты по взносам на социальное страхование	1	13	(11)	3
Расчеты с персоналом	1	42	(43)	-
Итого	2	55	(54)	3

3.6. Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	На 31.12.2024	Увеличение резерва в 2025г., тыс. руб.	Уменьшение резерва в 2025г., тыс. руб.	На 31.12.2025
Резерв по оплате отпусков	7	3	(10)	-
Итого	7	3	(10)	-

4. Дополнительные данные, раскрывающие структуру Отчета о финансовых результатах.

4.1. Строка 2220 «Управленческие расходы», тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Затраты на оплату труда	(37)	(39)
Отчисления на социальные нужды	(11)	(12)
Аудит	(84)	(84)
Аренда офиса	(144)	(144)
Прочие затраты	(24)	(14)
Итого по строке 2220 "Управленческие расходы"	(300)	(293)

4.2. Строка 2350 «Прочие расходы», тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Расходы на услуги банка	(46)	(43)
Списание НДС с истекшим сроком	(29)	(30)
Итого по строке 2350	(75)	(73)

4.3. Строка 2410 «Налог на прибыль», тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль. Постоянные и временные разницы связаны с расходами, не принимаемыми в целях налогообложения прибыли.

Расчет налога на прибыль

Наименование показателя	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	(375)	(366)
Условный доход по налогу на прибыль	94	73
Постоянные разницы по налогу на прибыль, в том числе:	382	362
- прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения	382	362
Постоянный налоговый расход ПНР	(96)	(72)
Строка 2410 «Налог на прибыль»	(2)	131
Строка 2411 «Текущий налог на прибыль»	---	---
Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль»	(2)	131 в т.ч за счет пересчета ОНО и ОНА по ставке 25% - 130
Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»	(377)	(235)

5. Информация о чистых активах

На 31.12.25 сумма чистых активов общества положительная и составляет 424 963 тыс. руб.

На 31.12.24 сумма чистых активов общества составила 424 990 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Развитие Медиа Технологий» на 31.12.25 и на 31.12.24 являются:

1. Воронов Василий Васильевич – Генеральный директор ООО «Развитие Медиа Технологий». Сумма доходов основного управленческого персонала в 2025 году составила 43 тыс. руб., сумма начисленных взносов 13 тыс. руб. Сумма доходов основного управленческого персонала в 2024 году составила 36 тыс. руб., сумма начисленных взносов 11 тыс. руб.
2. Руднов Сергей Олегович – участник ООО «Развитие Медиа Технологий» с долей 100% от Уставного капитала. В 2025 году Рудновым Сергеем Олеговичем был внесён вклад в имущество ООО «Развитие Медиа Технологий» денежными средствами в сумме 350 тыс. рублей. В 2024 году Рудновым Сергеем Олеговичем был внесён вклад в имущество ООО «Развитие Медиа Технологий» денежными средствами в сумме 350 тыс. рублей.
3. Бенефициарным владельцем ООО «Развитие Медиа Технологий» является Гражданин Российской Федерации – Руднов Сергей Олегович.

Раскрытие информации о связанных сторонах осуществляется Обществом в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» с учетом внесенных изменений на основании Приказа Минфина № 287н от 27.11.2020 (п.16). Информация в пояснениях указан в том объеме, который не может нанести урон деловой репутации или привести к потерям экономического характера Общества и ее контрагентов.

7. Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

9. Информация о непрерывности деятельности и дальнейших планах

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности. По оценкам руководства Общества сможет осуществлять непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

10. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном, 2025 году ПБУ 16/02 (в редакции Приказа Минфина России от 05.04.2019 N 54н) не применялось в виду отсутствия событий по прекращению деятельности.

11. Риски хозяйственной деятельности

В условиях сложившейся экономической ситуации существуют риски, связанные с увеличением роста цен. Тем не менее, руководство Общества полагает, что в случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Общества не претерпит существенных изменений.

Валютный риск

В условиях нестабильного курса российского рубля Общество мало подвержено воздействию валютного риска, т.к. не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Обществом проводится оценка просроченной и сомнительной задолженности. В 2024 и 2025 году просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Риск ликвидности

Общество подвержено риску ликвидности, т.е. риску неисполнения своих обязательств перед кредиторами. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества. Риск ликвидности оценивается руководством на низком уровне.

Генеральный директор

Воронов В. В.

«27» марта 2026