

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

## «ИКС–МЕДИА»

105082, г. Москва, 2-ой Ирининский пер., д. 3, этаж/чердак 0, пом./каб. V/17

Тел.: (495) 150-64-24

ОКПО 46858580, ОГРН 1157746678528, ИНН/КПП 9715207627/770101001

---

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

#### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

Сокращенное наименование — ООО «ИКС-МЕДИА». Юридический адрес — 105082, г. Москва, Вн.тер.г. Муниципальный округ Басманный, пер. 2-й Ирининский, д. 3, этаж чердак 0, помещ./каб. V/17. Дата государственной регистрации — 24.07.2015 г.

Основные виды экономической деятельности общества по ОКВЭД:

58.14 — издание периодического журнала и 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения.

Обособленных подразделений нет. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Организация включена в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участниками Общества являются: Сумина М.В. с долей 60 процентов, Сердюк В.А. с долей 20 процентов и Бедердинов Д.Р. с долей 20 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Генеральный директор общества - Бедердинов Д.Р. Главный бухгалтер - Бедердинов Д.Р.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

#### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность.**

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО «ИКС-МЕДИА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ИКС-МЕДИА» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

### 3. Нематериальные активы (НМА)

К нематериальным активам в БУ относятся активы, не имеющие материально-вещественной структуры, используемые для оказания услуг или в управленческих целях, срок службы превышает 12 месяцев, способные приносить экономическую выгоду обществу.

Согласно Учетной политики общества предполагаемый лимит первоначальной стоимости НМА, отражаемых в бухгалтерском учете определен в размере более 100,0 тыс. рублей.

Стоимость единицы актива ниже этого предела, на балансе в качестве НМА не учитывается, а затраты на его создание и покупку отражают в текущих расходах.

Срок полезного использования выбирается для каждого актива (п. 30 ФСБУ 14/2022). Он определяется на основе факторов из п. 31 ФСБУ 14/2022: срока, морального устаревания и др.

Определение срока полезного использования НМА осуществляется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

На 31.12.2025 г. в составе НМА учитываются (тыс.руб.):

| Счет   | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период |        | Сальдо на конец периода |        |
|--|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
|  | Дебет                    | Кредит | Дебет             | Кредит | Дебет                   | Кредит |
| Нематериальные активы                          |                          |        |                   |        |                         |        |
| 04   |                          |        | 689 251,82        |        | 689 251,82              |        |
| 04.01  |                          |        | 689 251,82        |        | 689 251,82              |        |
| Право использования программы для ЭВМ "Азбука" |                          |        | 689 251,82        |        | 689 251,82              |        |
| <b>Итого</b>                                   |                          |        | <b>689 251,82</b> |        | <b>689 251,82</b>       |        |

На 31.12.2025 г. начисленная амортизация нематериальных активов составляет (тыс.руб.):

| Счет   | Сальдо на начало периода |                   | Обороты за период |        | Сальдо на конец периода |                   |
|--|--------------------------|-------------------|-------------------|--------|-------------------------|-------------------|
|  | Дебет                    | Кредит            | Дебет             | Кредит | Дебет                   | Кредит            |
| Нематериальные активы                          |                          |                   |                   |        |                         |                   |
| 05   |                          | 359 609,64        | 171 987,24        |        |                         | 531 596,88        |
| 05.01  |                          | 359 609,64        | 171 987,24        |        |                         | 531 596,88        |
| Право использования программы для ЭВМ "Азбука" |                          | 359 609,64        | 171 987,24        |        |                         | 531 596,88        |
| <b>Итого</b>                                   |                          | <b>359 609,64</b> | <b>171 987,24</b> |        |                         | <b>531 596,88</b> |

### 4. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Стоимость запасов определяется по фактической себестоимости. В учете запасов применяется способ учета с использованием счета 10 «Материалы».

На 31.12.2025 г. остаток материалов на счете 10 составил 0 руб.

К запасам относится и готовая продукция. Себестоимость готовой продукции отражается по прямым статьям затрат на счете 43 «Готовая продукция»

По состоянию на 31.12.2025 г. остатки готовой продукции составили 313 тыс. рублей:

| Счет<br>Номенклатура                | Сальдо на начало периода |        | Обороты за период   |                     | Сальдо на конец периода |        |
|-------------------------------------|--------------------------|--------|---------------------|---------------------|-------------------------|--------|
|                                     | Дебет                    | Кредит | Дебет               | Кредит              | Дебет                   | Кредит |
| 43                                  |                          |        | 4 099 823,96        | 3 786 647,36        | 313 176,60              |        |
| Журнал "ИнформКурьер-Связь" №1/2025 |                          |        | 928 926,79          | 928 926,79          |                         |        |
| Журнал "ИнформКурьер-Связь" №2/2025 |                          |        | 1 165 322,18        | 1 165 322,18        |                         |        |
| Журнал "ИнформКурьер-Связь" №3/2025 |                          |        | 977 643,02          | 977 643,02          |                         |        |
| Журнал "ИнформКурьер-Связь" №4/2025 |                          |        | 1 027 931,97        | 714 755,37          | 313 176,60              |        |
| <b>Итого</b>                        |                          |        | <b>4 099 823,96</b> | <b>3 786 647,36</b> | <b>313 176,60</b>       |        |

## 5. Инвентаризация

| Объект учета  | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|---|--------------------------------|------------|
| Материально-производственные запасы<br>Журнал «ИнформКурьер-Связь» №4/2025 в количестве 457 шт. | 29.12.2025                     | —          |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 6. Кредиторская задолженность.

На 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составила 959 тыс. рублей, что отражено по строке баланса 1520. В том числе кредиторская задолженность: по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 196 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию и обеспечению в сумме 263 тыс.руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 306 тыс.руб.

## 7. Дебиторская задолженность.

На 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составила 732 тыс. рублей, что отражено по строке баланса 1240. В том числе отражена дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам в сумме 654 тыс. рублей.

## 8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 20 471 тыс. руб., что на 5 896 тыс. руб. выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 3 786 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост

показателей связан с увеличением цен и спросом на продукцию, а также с более высокой эффективностью работы Общества.

## 9. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 10. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

| Объект учета          | Учетная политика  | Основание                         |
|-----------------------|---|-----------------------------------|
| Основные средства     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</li> <li>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</li> <li>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.</li> </ol>  | Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020 |
| Нематериальные активы | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.</li> <li>2. Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.</li> <li>3. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп нематериальных активов.</li> </ol> | Подп. а п. 15 ФСБУ 14/2022        |

|                                     |   |  |
|-------------------------------------|---|--|
| Материально-производственные запасы | 1. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.<br>2. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).                              | Пункты 6, 13, 17, 26<br>ФСБУ 5/2019  |
| Доходы                              | Выручка от выполненных работ и оказанных услуг признается по мере передачи покупателям результатов выполненных работ, оказанных услуг и предъявления им расчетных документов. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.   | План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008 |
| Расходы                             | В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания. Расходы на продажу признаются в качестве расходов текущего периода. | План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008 |

## 11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата составления текстовых пояснений: 29 марта 2026 года.

Генеральный директор

Бедердинов Д.Р.