

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Медиа Мастер» (ООО «Медиа Мастер»)

ИНН 5406371453 КПП 540501001 ОГРН 1065406165494

Адрес: 630112, Новосибирская обл., г Новосибирск, ул Красина, зд. 54, офис 203

1. Общая информация об организации

ООО «Медиа Мастер» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Единственным участником Общества является Зиненко Ирина Петровна, доля участия-100%. Исполнительный орган – директор Зиненко Ирина Петровна.

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.

Численность сотрудников на 31.12.2025 составила 2 человека.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогам на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
-

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. НМА, финансовые и другие внеоборотные активы

Таблица «Расшифровка строки 1170 «НМА, финансовые и другие внеоборотные активы»

Вид активов	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Краткосрочные займы выданные	207	0
Итого по строке 1170	207	0

4. Запасы

Таблица «Расшифровка строки 1210 «Запасы»

Вид запасов	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Сырье и материалы	0	180
Товары	494	510
Итого по строке 1210	494	690

5. Дебиторская задолженность

Таблица «Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Группа задолженности	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	144	470
Покупатели и заказчики	5557	1803
Прочие дебиторы и кредиторы	169	1
Налоги и сборы	10	16
Расходы будущих периодов	18	0
Депозитные счета	0	105
НДС по приобретенным ценностям	8	0
Расчеты с персоналом	0	0
Итого по строке 1240	5906	2395

6. Капитал

Таблица «Расшифровка строки 1300 «Капитал и резервы»

Состав капитала	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3031	2372
Итого по строке 1300	3041	2382

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

7. Краткосрочные заемные средства

Таблица «Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные заемные средства»

Вид задолженности	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Краткосрочные процентные займы	2286	0
Проценты по краткосрочным займам	185	31

Итого по строке 1510	2471	31
-----------------------------	-------------	-----------

Увеличение краткосрочных займов связано с большим объемом закупок и отгрузок товаров в конце 2025 года, оплата по которым запланирована по условиям договоров в 2026 году

8. Кредиторская задолженность

Таблица «Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Вид задолженности	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	582	416
Покупатели и заказчики	0	0
Перед персоналом	0	0
Прочие дебиторы и кредиторы	0	0
Перед бюджетами (налоги и сборы)	548	256
Итого по строке 1520	1130	672

Рост задолженности перед поставщиками обусловлен плановым увеличением объема закупок сырья и товаров в 2025 г. для обеспечения бесперебойных продаж в конце 2025 г. и начале 2026 г.

9. Отчет о финансовых результатах за 2025г.

Таблица «Расшифровка строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

Элемент затрат	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Себестоимость продаж	11999	4092
Расходы на оплату труда и социальное обеспечение	415	240
Прочие расходы (в т.ч управленческие)	4200	989
Итого по строке 1520	16614	5321

Изменение материальных затрат связано с увеличением закупочных цен на товар и увеличение выручки почти в 3 раза.

Увеличение расходов связано с индексацией заработной платы и как следствие рост отчислений от нее в бюджет.

Увеличение расходов связано возросшей стоимостью товаров у поставщиков, с индексацией заработной платы и, как следствие, рост отчислений от нее в бюджет.

ООО «Медиа Мастер» сохраняет стабильное положение на рынке, планирует в 2026 году увеличить выручку предприятия, расходы на оплату труда и социальное обеспечение и снизить прочие расходы.