

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «М МЕДИА»

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «М МЕДИА»

Реквизиты организации:

- ИНН: 9718107162
- ОКПО: 31665644
- Адрес: 107564, г. Москва, муниципальный округ Богородское, проезд Погонный, д. 3А, кв. 1330
- Организационно–правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
- Форма собственности: Частная

Основной вид деятельности:

- Предоставление образовательных курсов
- Повышение квалификации специалистов
- Организация обучающих программ
- Дистанционное обучение

2. Основные показатели деятельности

2.1. Анализ активов организации

Структура активов на 31. 12. 2025:

Показатель	Значение, тыс. руб.	Доля в общей сумме активов, %
Денежные средства и эквиваленты	1451	82.8
Дебиторская задолженность	299	17.0
Прочие оборотные активы	0	0.2

Показатель	Значение, тыс. руб.	Доля в общей сумме активов, %
Итого активы	1751	100

2. 2. Анализ пассивов организации

Структура пассивов на 31. 12. 2025:

Показатель	Значение, тыс. руб.	Доля в общей сумме пассивов, %
Капитал и резервы	1323	75. 5
Кредиторская задолженность	428	24. 5
Итого пассивы	1751	100

3. Анализ финансового положения

3. 1. Динамика основных показателей

Сравнительный анализ показателей за 2024–2025 гг. :

Показатель	2024 г.	2025 г.	Темп роста, %
Активы	737	1751	+137. 6
Капитал	488	1323	+171. 1
Кредиторская задолженность	249	428	+71. 9

3. 2. Анализ образовательных результатов

Динамика показателей образовательной деятельности:

Показатель	2024 г.	2025 г.	Темп роста, %
Выручка от образовательных услуг	7926	16202	+104.4
Расходы на образовательный процесс	6955	12429	+78.7
Чистая прибыль	719	2842	+296.0

4. Анализ платежеспособности и ликвидности

Коэффициенты ликвидности:

- Коэффициент текущей ликвидности: 4.10
- Коэффициент абсолютной ликвидности: 3.40

5. Анализ финансовой устойчивости

Показатели финансовой устойчивости:

- Коэффициент автономии: 0.75
- Коэффициент финансового левериджа: 0.33

6. Анализ эффективности образовательной деятельности

Показатели эффективности:

- Оборачиваемость активов: 9.23
- Оборачиваемость дебиторской задолженности: 54.03

7. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности:

- Рентабельность образовательных услуг: 17.4%
- Рентабельность активов: 162.3%
- Рентабельность собственного капитала: 214.8%

8. Пояснения к существенным показателям

8. 1. Выручка от образовательных услуг

Значительное увеличение выручки на 104. 4% обусловлено :

- Расширением линейки образовательных программ
- Привлечением новых целевых аудиторий
- Повышением качества образовательных услуг
- Развитием онлайн-формата обучения

8. 2. Расходы на образовательный процесс

Рост расходов на 78. 7% связан с :

- Увеличением затрат на разработку курсов
- Расширением преподавательского состава
- Модернизацией учебных материалов
- Внедрением новых образовательных технологий

9. Заключение

По результатам проведенного анализа можно сделать следующие выводы

Положительные аспекты:

- Значительный рост всех показателей деятельности
- Высокая рентабельность деятельности
- Хорошая платежеспособность и ликвидность
- Устойчивое финансовое положение
- Эффективное использование активов

Рекомендации:

- Продолжить работу по увеличению объемов продаж
- Оптимизировать структуру активов
- Контролировать рост дебиторской задолженности

10. Итоговая оценка

Финансовое состояние ООО «М МЕДИА» характеризуется как устойчивое.

Организация демонстрирует положительную динамику