

Общество с ограниченной ответственностью "Сибирско-Уральская Медиакомпания"
(ООО "Сибирско-Уральская медиакомпания")
ИНН 6671449451, КПП 667101001, ОГРН 1146671010529,
адрес: 620000, г. Екатеринбург, ул. Карла Либкнехта, стр. 5, помещение № 317

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация об организации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 63.91 (Деятельность информационных агентств)

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.

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

- 1) Обособленное подразделение в г. Пермь. Дата создания 14.04.2020
- 2) Обособленное подразделение в г. Москва. Дата создания 01.08.2022 Закрыто 31.12.2025
- 3) Обособленное подразделение в г. Курган. Дата создания 07.04.2023
- 4) Обособленное подразделение в г. Тюмень. Дата создания 16.06.2023
- 5) Обособленное подразделение в г. Челябинск. Дата создания 16.06.2023

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 204 человека.

Уставный капитал составляет 1 000 000 руб.

Владельцем 75% доли в ООО «Сибирско-Уральская Медиакомпания» принадлежит ООО «Реадовка67», 25% доли принадлежит Вьюгину Михаилу Сергеевичу.

С 05.12.2025 директором ООО Сибирско-Уральская медиакомпания является Ткаченко Андрей Александрович. Главный бухгалтер — Логиновских О.В.

2. Информация об учетной политике

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.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или

убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

(Основание: пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022)

2.4.2. Организация осуществляет регулярную переоценку следующих групп однородных объектов НМА: Сайт www.uga.ru, Программа ЭВМ "Система управления контентом" 3.2.2. Переоценка проводится один раз в 10 лет на конец отчетного года 3.2.3. Результаты переоценки объекта НМА подлежат отражению в бухгалтерском учете, если текущая рыночная стоимость объекта НМА изменяется более чем на 5%.

(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

2.4.3. В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно

(Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.4.4 В результате инвентаризации НМА принято решение объединить несколько объектов в единую комплексную систему, как совокупность объектов нематериальных активов одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования. Первоначальная стоимость определяется исходя из остаточной стоимости каждого из объектов, входящих в него, а норма амортизации – в общеустановленном порядке.

(Основание п. 12 ФСБУ 14/2022)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Арендные платежи организация учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Организация имеет право продолжать вести учет данной аренды по-старому, даже если срок договора > 12 месяцев и предмет аренды сдается в субаренду (п. 52 ФСБУ 25/2018).
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.9. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

2.9.1. Проценты по всем займам и кредитам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актив учитываются в составе прочих расходов
(Основание: п.7 ПБУ 15/2008)

3. Иная информация

3.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. С 1 января 2025 года вступил в силу новый стандарт — ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Показатели за 2023–2024 годы в новой отчетности отличаются от ранее сданных в связи с применением ФСБУ 4/2023 с 2025 года.

Пересчет показателей за 2023–2024 годы выполнен для обеспечения сопоставимости данных. Программа 1С автоматически пересчитывает и перегруппирует данные за прошлые годы в соответствии с новыми требованиями.

3.2 Также сообщаем, что итогам 2025 Обществом получен убыток.

За 2025 год выручка общества составила – 431 331 461,00 рублей,

внереализационные доходы – 17 495 703,00 рублей.

Всего доходы Общества за 2025 год составили – 448 827 164,00 руб.

Расходы общества, учитываемые для целей налогообложения — 693 395 855,00 руб.

Таким образом, сумма полученного убытка составила 244 568 691,00 руб.

ООО «Сибирско-Уральская медиакомпания», являясь учредителем ряда СМИ, осуществляет их содержание, финансирование. Деятельность Общества в условиях высокой конкуренции и падения спроса не покрывает в полном объеме затраты на организацию и функционирование СМИ. Затраты на оплату труда и страховые взносы составляют более 81,34 процента от общего числа расходов Общества

Все произведенные расходы соответствуют требованиям гл. 25 НК РФ, экономически обоснованы и документально подтверждены (п. 1 ст. 252 НК РФ).

Покрытие расходов Общества реализовано за счет привлечения краткосрочных заемных средств.

Задолженности по начисленным налогам за 2025 год перед бюджетом нет, заработная плата сотрудникам выплачивается строго в установленные сроки

С начала 2025 года уплачено налогов в бюджет размере 230 467 490 руб.

ООО «Сибирско-Уральская медиакомпания» имеет стабильный пул договоров на услуги в сфере деятельности СМИ с крупными партнерами, в 2026 году планируется увеличение денежного потока Общества за счет реализации новых проектов, пересмотра ценовой политики, поиска новых заказчиков, за счет оптимизации расходов.

Директор

(наименование должности)

27 марта 2026 г.

(подпись)

Ткаченко А. А.

(расшифровка подписи)