Общество с ограниченной ответственностью
«МЕГАСИ ЛЕДИА»
ИНН 7727275378 КПП 772701001 ОГРН 5157746115137
Адрес: 117452, Москва г, Балаклавский проспект, дом № 28В, строение В

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ:

1.1 Фирменное наименование Общества: Полное на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью «Мегаси Ледиа».
Сокращенное на русском языке: ООО «Мегаси Ледиа».

1.2 Дата государственной регистрации ООО «Мегаси Ледиа»: 01.12.2015 г.
ИНН 7727275378 / КПП 772701001;
ОГРН 5157746115137.
Решением Единственного участника Общества от 13.07.2023 года изменено наименование Общества с «Легаси Медиа» на «Мегаси Ледиа», с принятием и утверждением листа изменений в Устав Общества.

1.3 Адрес (место нахождения) юридического лица: Российская Федерация, 117452, Москва, Балаклавский проспект, дом № 28, строение В.

1.4 Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 составляет 10 тыс. рублей и соответствует Уставу Общества.

1.5 Состав членов исполнительных и контрольных органов:
Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества. На основании Устава Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным Исполнительным органом Общества — Генеральным директором. Обязанности Генерального директора Общества, согласно Уставу с 01.12.2015 года выполняет Тихонов Виталий Алексеевич (Решение единственного участника № 1 от 25.11.2015; регистрация в ИФНС — 01.12.2015)
Решением единственного участника общества от 05.07.2023 досрочно прекратить полномочия Генерального директора Тихонова В.А. по соглашению сторон 05.07.2023. Избрать на должность Генерального директора Общества 06.07.2023 сроком на три года Степанову Виолетту Владимировну.

Состав участников Общества на 31.12.2023 г.:

	Учредитель	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Майорец Максим Андреевич	100	10

1. Основной вид деятельности общества: Вложения в ценные бумаги, ОКВЭД- 64.99.1.
2. Бухгалтерское обслуживание Общества с 01.01.2023 по 05.07.2023 осуществляло АО «РЕ-ФИНАНС» по договору возмездного оказания услуг № РФ14/1215 от 08.12.2015 С 06.07.2023 года по приказу бухгалтерское обслуживание возложено на Генерального директор Степанову В.В.
3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 1 человек.
4. Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 и сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
5. Состав Бухгалтерской отчетности (БФО):
   1. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах (ОФР);
   2. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
   - Отчет об изменениях капитала;
   - Отчет о движении денежных средств (ОДДС);
   - Пояснения к бухгалтерской отчетности.

ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ:

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 N° 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 N. 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Под учетной политикой организации понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета — первичного наблюдения, стоимостного измерения. текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности. погашения стоимости активов, организации документооборота. инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета. обработки информации.

В отчетном периоде производились изменения в учетной политике.
Учетная политика на 2023 г. сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Изменения способов бухгалтерского учета активов и обязательств, обусловленные вступлением в силу данных стандартов, применяются с 01.01.2023 г.:
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - альтернативно;
- ФСБУ2б/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - перспективно.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2022 года.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка, подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации.

Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Все финансовые вложения принимаются к учёту в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).

Дополнительные затраты по займам включать в прочие расходы в том периоде, в котором они были произведены (ПБУ 15/01 п.20). Сумма процентов по заемным средствам включается в прочие расходы. Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным в договоре. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед заимодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № э"2н и другими нормативными документами.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- дивиденды по долям участия в других организациях;

- доходы от продажи долей участия в других организациях;

- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы. отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.

Счет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.

Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товара (работ, услуг) в системном бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам). независимо от поступления денежной и натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.

В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ18/02 применяется.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонам» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года N° 48н.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ:

Пояснение № 1. Арендованные основные средства.

По состоянию на 31.12.2023 у Общества на праве аренды находятся следующие объекты основных средств в оценке, исходя из их оценочной (кадастровой) стоимости:

Арендодатель	Договор аренды	Площадь помещения, кв. м.	Оценочная стоимость, тыс. руб.
АО «Стандарт-Строй-Инвест»	№38/17 от 02.10.2017	6	264
Итого			264

Информация об арендованных основных средствах проведена в Таблице №2.4 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 2. Финансовые вложения.

Финансовых вложений переданных третьим лицам нет.

Финансовых вложений переданных в залог нет.

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2023 года:

(тыс. руб.)

Наименование ценной бумаги/ эмитент	Остаток на 01.01.2023		Поступление (+), выбытие (-)		Остаток на 31.12.2023	
	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сама	Кол—во	Сумма
ДОЛГОСРОЧНЫЕ:						
Доля в УК ООО «МТВ НЕТВОРКС ВОСТОК»	80 %	286456	-		80 %	286456
Итого:		286456				286456
КРАТКОСРОЧНЫЕ:						

ООО «АРПИАЙ КАПИТАЛ». Займы выданный, процентные, на срок до 12 месяцев		7 700	-	-7700 +10058		10058
Майорец. Займы выданные, процентные, на срок до 12 месяцев		64000	-	+ 70546 - (64000)		70546
Итого:	-	71700		80604 (71700)		80604

2023 году сформирован резерв под обесценение финансовых вложений — Доли в УК ООО «МТВ НЕТВОРКС ВОСТОК». На счете 59, в сумме 286456 тыс. руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице № 3.1 (Приложение № 2 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 равняется 73 тыс. руб., что соответствует строке 4500 отчета о движении денежных средств.

Пояснение № 4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

В Бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у Общества нет, вся отраженная в балансе дебиторская и кредиторская задолженность реальна к получению и погашению, соответственно.

Сумм займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договоров займов (кредитного договора) нет.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность, всего в том числе:	1 148 422	194 983
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего, в том числе:	**178 053**	194 983
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33	21
Расчеты по налогам и сборам	31	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	177 989	194 962
- начисленные проценты по выданным краткосрочным займам	4489	
- краткосрочные обязательства по договору купли-продажи активов	173 500	
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего, в том числе:	**970 369**	-
по договора купли-продажи активов (срок до 31.12.2027)	970 369	-
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего в том числе:	361 431	
Расчеты по векселям выданным	361 431	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	1 133 865	**325 098**
Заемные средства, в том числе:	4 852	113783
Краткосрочные займы (в валютеl	*3 243*	*4137*
Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	*1 607*	*2297*
Проценты по долгосрочным займам		*107349*
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	46	-
Расчеты по налогам и сборам	67	15

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	1 128 800	211 300
по договору купли-продажи активов от 29.05.2018г.	*173 300*	*173 300*
По Договор купли-продажи доли в УК от 11.04.2022		*38 000*
по договору купли-продажи активов от 20.07.2018г.	*955 500*	-
Кредиторская задолженность, всего	**1 495 296**	**325 098**

Информация о наличии и движения дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблицах № 5.1 и 5.3 ' (Приложения №. 3, 4 к настоящим Пояснениям).

Пояснение №5. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99.

Доходы от участия в других организациях отражаются в Отчете о финансовых результатах во стр. 2110 «Выручка».

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2022	За январь-декабрь 2023
Выручка, в том числе:	2110	181 904	-
-Дивиденды полученные	21101	8 404	-
-Реализация имущественных прав (доли в УК)	21102	173 500	-
Себестоимость продаж	2120	(173 300)	-
-Реализация имущественных прав (доли в УК)	21201	(173 300)	-
Валовая прибыль	2100	8 604	-

Пояснение №6. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствие с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

По окончании отчетного месяца общехозяйственные списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90.08 «Управленческие расходы».

(тыс.руб.)

Общехозяйственные (управленческие) расходы	Код строки	за январь - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2023 г.
Управленческие расходы, в том числе:	2220	(4 715)	(2125)
Аренда		(126)	(126)
Аудиторские услуги		(140)	(147)
Бухгалтерское обслуживание		(658)	(563)
Оплата труда		(3 207)	(575)
Страховые взносы		(521)	(103)
Резерв на оплату отпускных		(46)	(12)
Страховые взносы на суммы резервов на оплату отпускных		(7)	(4)
Нотариальные услуги		(4)	(2)
Прочие услуги		(6)	(593)

Все управленческие расходы экономически обоснованные, связанные с деятельностью общества. будут покрыты выручкой в последующие периоды.

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 6 (Приложение № 5 к настоящим Пояснениям).

Пояснение №7. Прочие доходы и расходы.

Проценты, полученные (подлежащие получению) по выданным Обществом займам, отражаются в составе прочих доходов.

Проценты, уплаченные (подлежащие уплате) по полученным Обществом займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов.

Наименование показателя	Код	за январь - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2023 г.
Проценты к получению	2320	6 686	4516
Проценты к уплате	2330	(13 621)	(13601)
Прочие доходы, в том числе:	2340	2 485	667
Курсовые разницы	23401	2 485	667
Прочие расходы, в том числе:	2350	(2258)	(2085)
Расходы на услуги банков	23501	(19)	(71)
Курсовые разницы	23502	(2 239)	(2014)

Пояснение № 8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условный активы.

Из оценочных резервов начислялся резерв на выплату отпускных, размер которого на конец отчетного периода составил 6 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице № 7 (Приложение № 6 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 9. Обеспечения обязательств и платежей.

По состоянию на 31.12.2023 обеспечения обязательств и платежей выданные (полученные) отсутствуют.

Пояснение № 10. Расчеты по налогу на прибыль.

В Бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Общество применяет ПБУ 18/02 с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н. С учетом данных изменений показатель строки 2411 определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль.

Остаток отложенные налоговых активов на 31.12.2023 года, отраженных в стр. 1180 бухгалтерского баланса составил 3242 тыс. руб.

Из суммы отложенных налоговых активов:

- оценочные обязательства и резервы составили 2 9 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы по не перенесенным убыткам составили 2529 тыс. руб.
- расходы будущих периодов - 685 тыс. руб.

Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 приведено в Приложение №7 к настоящим Пояснениям.

Пояснение №11. Информация о связанных.

В соответствие с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами для Общества по состоянию на 31.12.2023 являются:

№	Полное фирменное наименование (наименование некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества %
1	2	3	4	5	6
1	Степанова Виолетта Владимировна	ИНН 780534684808	Лицо является исполнительным органом ООО	с 06.07.2023 г.	

			«Мегаси Ледиа»		
2	Майорец Максим Андреевич	ИНН 770300652106	Приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «Мегаси Ледиа»	25.11.2015 г.	100
3	ООО «МТВ НЕТВОРКС ВОСТОК»	ИНН 7743780265	Дочернее общество с долей участия более 25%	с 21.12.2015 г.	
4	ООО «МТВ Нетворкс Мьюзик Восток»	ИНН 7743785954	Лицо входит в группу лиц Общества	с 21.12.2015 г.	
5	ООО «МТВ Нетворкс Энтертейнмент Восток»	ИНН 7743785993	Лицо входит в группу лиц Общества	с 21.12.2015 г.	
6	ООО «МТВ Нетворкс Ник Восток»	ИНН 7743783979	Лицо входит в группу лиц Общества	с 21.12.2015 г.	
7	ООО «АрПиАй Кэпитал»	ИНН 7707431149	Лицо входит в группу лиц Общества	07.06.2019 г.	
8	ООО «ГРУППА ОРГСИНТЕЗ»	ИНН 2124041155	Дочернее общество с долей участия 5%	03.12.2015 г.	
9	ООО «МИЛЛИС ФАРМА»	ИНН 7810720480	Майорцу М.А. принадлежит доля в размере 35% уставного капитала ООО «МИЛЛИС ФАРМА»	15.12.2020 г.	

Бенефициаром ООО «МЕГАСИ ЛЕДИА» является физическое лицо, гражданин Российской Федерации Майорец Максим Андреевич.

Пояснение № 12. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий после отчетной даты нет.

Пояснение № 13. Непрерывность деятельности Общества в будущем (ПБУ 16/02).

Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

По итогам 2023 года показатель чистых активов ООО «Мегаси Ледиа» является отрицательным. Руководство Общества намеревается предпринять действия по улучшению ситуации с чистыми активами в ближайшем будущем.

В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу.

Пояснение №14. Финансовые и правовые риски.

Рыночный риск. Общество проводит организационные процедуры по снижению вероятных потерь для бизнеса, работает согласно бизнес-плану и рассчитывает все предполагаемые расходы заранее. Таким образом, Общество оценивает данные риск как несущественный.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный. Общество выполняет свои обязательства в полном объеме на регулярной основе.

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам, при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств. Существенных судебных разбирательств, способных оказать

значительное влияние на текущую деятельность и финансовые результаты у Общества нет.

Прочее.

Произошедшие внешнеполитические события в 2023 году и экономические санкции, введенные в отношении Российской Федерации, по мнению руководства Общества не являются корректирующими событиями после отчетной даты.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности. Данные обстоятельства, по мнению руководства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако данный вывод основывается на информации, доступной па момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и риски.

Приложения:

1. Приложение № 1. Таблица № 2.4 «Иное использование основных средств»;
2. Приложение № 2. Таблица № 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»;
3. Приложение № 3. Таблица № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
4. Приложение № 4. Таблица № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
5. Приложение № 5. Таблица № 6 «Затраты на производство»;
6. Приложение № 6. Таблица № 7 «Оценочные обязательства»;
7. Приложение № 7. Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 за 2023 год.

Генеральный директор Степанова Виолетта Владимировна

«20» марта 2024 г.

