

# Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год

## Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Медиа Лаб Дистрибушн»
Сокращенное наименование	ООО «Медиа Лаб Дистрибушн»
Адрес местонахождения	119034, г. Москва, Кропоткинский пер., д. 4, этаж 4, пом.3, комн.3
Почтовый адрес	119034, г. Москва, Кропоткинский пер., д. 4, офис 407
Дата и номер свидетельства о государственной регистрации в МРП	Свидетельство о регистрации серия 77 № 017244908 выдан 21.08.2015 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 46
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1157746773140
Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе	Свидетельство о постановке на налоговый учет от 21 августа 2015 года
ИНН/КПП	7714352272/770401001
Генеральный директор	Клименко Елена Владимировна
Главный бухгалтер	Соколова Татьяна Алексеевна
Основные виды деятельности, осуществляемые в проверяемом периоде (в соответствии с кодами ОКПО и виды деятельности, осуществляемые в проверяемом периоде)	59.13. Деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ
Информация об обособленных подразделениях и Филиалах	нет

Среднесписочная численность сотрудников составила 3 человека.

### 1. Сведения об аффилированных и связанных сторонах:

Основанием для отражения информации является ПБУ 11/2008 от 29.04.2008 года.

Состав аффилированных лиц (дочерние и зависимые общества) на 31.12.2024г.:

№ п/п	Страна-резидентства	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается/ (причина окончания основания) аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Дата окончания основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу общества, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Россия	ООО «Граунд Групп» ИНН 7842410410	197101, Санкт-Петербург г, Каменноостровский пр-кт, дом 10, литер Д, ЭТАЖ 2 ПОМЕЩЕНИЕ 18Н, КОМН.1,3,4,5	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% уставного капитала Общества	18.11.2019	-	66,67	-

2	Россия	Клименко Елена Владимировна	119526, г. Москва, Вернадского пр-т, д.89, корп.1, кв. 141	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% уставного капитала Общества	18.11.2019	-	33,33	-
---	--------	-----------------------------	--	--	------------	---	-------	---

Вышеуказанные зависимые общества являются самостоятельными юридическими лицами, имеющими самостоятельные бухгалтерские балансы. Взаимоотношения с ООО «Медиа Лаб Дистрибушн» и дочерними и зависимыми лицами строятся на основании договорных отношений (агентские договоры, договоры на оказание услуг, предоставленные займы).

Обороты между аффилированными и связанными сторонами в 2024 году отражены в Таблице № 2.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Учредители						
Клименко Елена Владимировна			12 332 100,00	12 332 100,00		
ООО «Граунд Групп» ИНН 7842410410			24 667 900,00	24 667 900,00		
Итого			37 000 000,00	37 000 000,00		

## 2. Органы управление Общества

### СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Управление в Обществе осуществляется через органы управления.

Высшим органом управления является Общее собрание участников, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, который избирается общим собранием участников.

Наблюдательный совет (Совет директоров) и Коллегиальный исполнительный орган в Обществе отсутствует.

### Лица, входящие в состав органов управления

Таблица № 3

### Состав общего собрания участников

ФИО
1. ООО «Граунд Групп»
2. Клименко Елена Владимировна

Таблица № 4

### Единоличный исполнительный орган

ФИО
Клименко Елена Владимировна

**Вознаграждение управляющего персонала за 2024 год**

Должность	Вознаграждение за 2024 г., тыс. руб.
Управленческий персонал	11 615

**3. Основные элементы учетной политики Общества.**

- В соответствии со ст. 7 Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Для определения срока полезного использования объекта основных средств, Общество руководствуется Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы для целей бухгалтерского и налогового учета разработанного в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

- Активы стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и др. издания учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

- Общество не формирует резервы по сомнительным долгам и по оплате труда (резерв на оплату отпусков).

- Общество не формирует резерв под обесценение финансовых вложений.

- При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости, без применения счетов 15 и 16.

- Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих обязательств - ежегодно.

- Уровень существенности раскрытия показателей в бухгалтерской отчетности 5 %.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. Отчетность составлена в валюте РФ. В соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета, ООО «Медиа Лаб Дистрибушн» исходит из осуществления непрерывной деятельности с последовательным применением учетной политики, сформированной на основе следующих основных допущений:

- допущение имущественной обособленности предприятия;
- допущение непрерывной деятельности предприятия;
- допущение последовательности принятой учетной политики;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Прочие расходы показываются в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются значимыми для характеристики финансового положения организации.

Расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Все расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

При наличии в обществе операций, освобождаемых от НДС, организация не применяет абз.9 п.4 ст. 170 НК РФ, по которому налогоплательщик имеет право не применять раздельный учет налога, если в периоде, в котором доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции, по реализации которых не подлежат обложению НДС, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство. Общество распределяет входной НДС по общехозяйственным операциям (26 счет учета) на НДС, относящийся к облагаемому НДС доходу и не облагаемому. Процент распределения доли НДС рассчитывается согласно Методике раздельного учета НДС (Приложение к УП). После определения доли входящий НДС (счет 19) от общехозяйственных расходов Общества распределяется в зависимости от процента на принимаемый к вычету и включаемый в стоимость продукции (товаров, работ, услуг). (Методике раздельного учета НДС (Приложение к УП).

Доходы признаются в момент оказания услуг, реализации товаров.

Расходы признаются в том периоде, в котором они были совершены.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

#### **4. Информация к бухгалтерской отчетности.**

##### **Уставный капитал**

Уставный капитал сформирован и составляет 20 тыс. руб.

Учредители ООО «Медиа Лаб Дистрибушн» и принадлежащие им доли:

Таблица № 6

<b>Учредители</b>	<b>Доля, принадлежащая участнику, %</b>
ООО «Граунд Групп» ИНН 7842410410	66,67
Клименко Елена Владимировна	33,33

##### **Финансовые вложения**

Долгосрочных финансовых вложений ООО «Медиа Лаб Дистрибушн» не имеет.

Краткосрочные финансовые вложения, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1240 в сумме 77 252 тыс. руб., представляют собой:

- займ в размере 100 тыс. руб., выданный независимому Индивидуальному предпринимателю Маслову Павлу Михайловичу (ИНН 301609416083);
- денежные средства размере 77 152 тыс. руб., размещенные на депозитном счете в АО «Альфа-Банк».

Остаток денежных средств ООО «Медиа Лаб Дистрибушн» на конец отчетного периода составляет 13 274 тыс. руб.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в «Отчете о движении денежных средств» в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты (п. 19 ПБУ 23/2011, п. 8 ПБУ 3/2006).

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа (п. 18 ПБУ 23/2011).

При пересчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте к рублю, использовался официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату (31.12.2024) он составил:

Доллары США - 101,6797  
Евро - 106,1028.

Долгосрочных и краткосрочных заемных обязательств Общество по состоянию на 31.12.2024 г. не имеет.

### **Основные средства**

Общество не имеет в собственности основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка основных средств не производилась.

### **Запасы**

Общество не передавало каких-либо материально-производственных запасов в залог.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

### **Оценочные обязательства и резервы**

В соответствии с законодательством и учетной политикой в 2024 году в Обществе в 2024 году не начислялся резерв по расходам на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам.

### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Из общей суммы дебиторской задолженности 347 523 тыс. руб. (поставщики, покупатели, расчеты по налогам и сборам, по процентам к получению, по расчетам с прочими дебиторами) по состоянию на 31.12.2024 г., долгосрочная кредиторская задолженность составляет 0,00 тыс. руб. Сомнительной к получению задолженности Общество не имеет.

### **Чистые активы**

По состоянию на 31.12.2024 г.:

Стоимость чистых активов составляет положительную величину 92 382 тыс. руб., что по сравнению с суммой чистых активов на 31.12.2023 г., больше на 10 694 тыс. руб.

На увеличение стоимости чистых активов повлияли следующие факторы:

- Чистая прибыль общества по итогам года составила 47 693 тыс. руб.
- В 2024 году Обществом стабильно выполняются все обязательства перед кредиторами, просрочек по оплате задолженностей не имеется.
- Общество обладает активами и финансовыми вложениями, позволяющими обеспечить выполнение всех возможных к предъявлению кредиторами или третьими лицами требований.

В 2024 г. произведено распределение накопленной части чистой прибыли, начислены и выплачены дивиденды в пользу участников Общества в сумме 37 000 тыс. рублей.

## **Условные факты хозяйственной деятельности**

Оценка допущения о непрерывности деятельности выражается Обществом в виде вынесения субъективного суждения об условных фактах хозяйственной деятельности, которые являются определенными на дату составления бухгалтерской отчетности за 2024 год.

В соответствии с допущением о непрерывности деятельности Общество намерено осуществлять деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении текущих операций или обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Соответственно активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе нормального рабочего процесса.

### **Событие после отчетной даты**

К событиям после отчетной даты относится информация о событиях, произошедших в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2024 г.) до момента завершения подготовки годовой бухгалтерской отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность.

В Обществе не имеется информация о событиях после отчетной даты.

При сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности и выполнении плана мероприятий, у руководства Общества имеется существенная уверенность в способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Бухгалтерская отчетность ООО «Медиа Лаб Дистрибушн» составлена в соответствии с Российскими правилами составления отчетности.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом от 29.12.2023 г. № 1/П.

**Генеральный директор**

**Клименко Е.В.**

**«31» марта 2025 г.**

