

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Медиабокс Бродкастинг Рус»
за 2024 г.**

1. Сведения об организации:

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Медиабокс Бродкастинг Рус» (далее также Общество);
- 1.2. ИНН/КПП Общества: 7734719377 /772201001;
- 1.3. Общество зарегистрировано 25.02.2014 г. в ИФНС №34 по г. Москве. ОГРН Общества: 1147746186147;
- 1.4. Юридический адрес Общества: 111024, Москва г, ул. Авиамотормная, дом № 44, строение 1, этаж 2, помещение 1А, комната 23;
- 1.5. Численность сотрудников на 31.12.2024 составила 1 человек;
- 1.6. Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению холдинг – компаниями;
- 1.7. Исполнительным органом Общества в 2024 году являлся:
 - Генеральный директор – Триумфов Алексей Евгеньевич;
- 1.8. Уставный капитал Общества составляет 10 000.00 руб. Учредителями Общества являются:
 - Частная компания с ограниченной ответственностью «Медиабокс Бродкастинг Интернешнл Лимитед», зарегистрированная в Соединенном Королевстве Великобритании и Северной Ирландии. Адрес регистрации: г. Лондон, 1 Корнхилл EC3V3ND. Доля в уставном капитале Общества – 49%.
 - Общество с ограниченной ответственностью «Медиабокс Рус», зарегистрированное в России. Адрес регистрации: 111024, Москва г, ул. Авиамотормная, дом № 44, строение 1, этаж 2, помещение 1А, комната 2. Доля в уставном капитале Общества – 51%.

2. Информация об учетной политике:

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н, а также другими ПБУ, принимаемыми Минфином РФ. Учетная политика Общества для целей налогового учета составлена в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.

Бухгалтерский учет ведется на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

В соответствии с п.3 ст. 7 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» бухгалтерский учет в Обществе ведется специализированной организацией.

Основные элементы учетной политики Общества:

Основные средства

Для бухгалтерского учета Основных средств Общество применяет ФСБУ 6/2020.

Последствия изменений в учетной политике, связанных с переходом на ФСБУ 6/2020, отражаются перспективно (без изменения данных бухучета, сформированных ранее).

Нематериальные активы

НМА в учете Общества в 2023 и 2023 годах отсутствуют. Начиная с 2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 для бухгалтерского учета НМА.

На основании пункта 40 ФСБУ 14/2022 амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухучета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

1. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
2. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
3. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.
4. Запасы списываются по средней себестоимости.

Резервы

На основании ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

На основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (в редакции от 24.12.2010 N 186н), резерв сомнительных долгов создается.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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

Учет доходов

Учет доходов Общества ведется в соответствии с требованиями норм Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н.

Видами деятельности Общества являются:

- Деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- Любые иные виды деятельности, не запрещенные действующим российским законодательством, при условии, что Обществом будут получены необходимые для ведения такой деятельности лицензии и разрешения.

Учет расходов

Учет расходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н. Расходы по обычным видам деятельности признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Прочие расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитывать как прочие расходы на счете 91.2 «Прочие расходы».

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

На основании п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н к расходам будущих периодов для целей бухгалтерского учета относятся Расходы на программное обеспечение, компьютерные программы, приобретенные для использования.

Применение ПБУ 18/02

Отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности разниц по налогу на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанному в бухгалтерском учете, и налогу на налогооблагаемую прибыль, сформированному по данным налогового учета и отраженному в налоговой декларации по налогу на прибыль осуществляется на основании норм Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114н.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.. В соответствии с вышеизложенным в программе учета организации «1С:Бухгалтерии 8» расчет отложенных налогов ведется затратным методом (методом отсрочки).

Отложенные налоговые активы на конец 2023 г. составили 3 924 366,32 руб.

Методика отражения сумм штрафных санкций за нарушения законодательства.

Начисление возможных сумм штрафных санкций в бухгалтерском учете производить организацией с использованием счета 99 "Прибыли и убытки"

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах

3.1. Актив Бухгалтерского баланса

Отложенный налоговый актив за счет налоговых убытков прошлых лет и оценочных обязательств по отпускам на 31 декабря 2022, 2023 и 2024 составил (тыс.руб.):

	2024	2023	2022
Отложенные налоговые активы	12 742	6 488	3 924

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 31 декабря 2022, 2023 и 2024 составил (тыс.руб.):

	2024	2023	2022
НДС по приобретенным ценностям	16 760	12 680	4 501

Денежные средства на расчетных счетах на 31 декабря 2022, 2023 и 2024 составили (тыс.руб.):

	2024	2023	2022
Денежные средства	81 618	58 598	23 720

Дебиторская задолженность составляет на 31 декабря 2022, 2023 и 2024 составила (тыс.руб.):

	2024	2023	2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	63	107	23
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 423	9 617	20 759
Расчеты по налогам и сборам	3 154	2 612	1 318
Итого	8 640	12 336	22 100

Займы, предоставленные связанным сторонам на 31 декабря 2022, 2023 и 2024 составили (тыс.руб.):

	2024	2023	2022
Займы	4 200	2 800	1 000

Капитал и резервы на 31 декабря 2022, 2023 и 2024 составили (тыс.руб.):

3.2. Уставный капитал отражен в размере 10 тыс. руб.

Добавочный капитал отражен в размере 7 150 тыс. руб.

Убыток на 31 декабря 2022, 2023 и 2024 отражен (тыс. руб.):

	2024	2023	2022
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(8 003)	(6 260)	1 234

3.3. Обязательства:

Отложенный налог за счет курсовых разниц на 31 декабря 2022, 2023 и 2024 составил (тыс.руб.)

	2024	2023	2022
Отложенное налоговое обязательство	8 509	4 146	3 764

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022, 2023 и 2024 составляет (тыс.руб.)

	2024	2023	2022
Расчеты с поставщиками	99 078	72 644	38 711
Расчеты по налогам и	1 471	3 523	587

сборам			
Итого	100 549	76 166	39 298

Оценочные обязательства по отпускам на 31 декабря 2022, 2023 и 2024 составили (тыс.руб.):

	2024	2023	2022
Оценочные обязательств	820	848	510

Обязательство по НДС, удерживаемому при оплате услуг иностранным организациям на 31 декабря 2022, 2023 и 2024 составили (тыс.руб.)

	2024	2023	2022
Прочие обязательства	14 925	10 844	3 289

4. Информация о доходах и расходах организации

Доходы по обычным видам деятельности за 2024 и 2023 г. составили

	2024	2023
Выручка	26 402	30 648

Расходы по обычным видам деятельности за 2024 и 2023 г. составили

	2024	2023
Аренда помещения	59	11
Бухгалтерские услуги	1 200	1 244
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	4	5
Оплата труда	1 961	2 381
Покупка билетов для командировки	-	46
Представительские расходы	6	10
Программное обеспечение на 1 год	6	-
Расходы лицензиата	205	205
Расходы на локализацию (перевод)	2 580	4 401
Роялти	17 823	19 290
Рутокен ЭЦП	-	5
Страховые взносы	588	691
Суточные	-	7
Такси	-	5
Услуги по переводу	8	-
Услуги по организации мероприятий	57	2
Юридические услуги	131	50
Итого	24 628	28 353

Прочие доходы за 2024 и 2023 г. составили.:

	2024	2023
Оценочные обязательства по оплате труда	240	55
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	1
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 007	-
Итого	1 247	56

Прочие расходы за 2024 и 2023 г. составили:

	2024	2023
--	-------------	-------------

Компенсация за задержку зарплаты	1	1
Курсовые разницы	6 136	12 073
Прочие внереализационные доходы (расходы)		99
Расходы за услуги банка	334	94
Штрафы контролирующих органов		2
Итого	6 471	12 269

Совокупный финансовый результат, а именно убыток, за 2024 и 2023 год составил

	2024	2023
Убыток	1 743	7 494

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами у Общества в 2024 г. являются:

- Генеральный директор – Триумфов Алексей Евгеньевич.
- Учредители – Частная компания с ограниченной ответственностью «Медиабокс Бродкастинг Интернешнл Лимитед» и ООО «Медиабокс Рус».

Остальные связанные стороны, такие как: основные хозяйственные общества (товарищества), дочерние хозяйственные общества, преобладающие (участвующие) хозяйственные общества, зависимые хозяйственные общества в 2024 году у Общества отсутствовали.

6. Прочая информация

Затраты на энергетические ресурсы в 2024 г. отсутствовали.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты, имеющие влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 год, отсутствуют.

Просроченная задолженность по налогам и страховым взносам перед бюджетом на 31.12.2024 г. отсутствует.

Задолженность по штрафам, а также просроченная задолженность по налогам и сборам перед бюджетом на 31.12.2024 г. отсутствует.

Генеральный директор

Триумфов А. Е.

22 мая 2025 г.