

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

*Общество с ограниченной ответственностью
«Медиа Трейд Ростов»*

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью "Медиа Трейд Ростов" зарегистрировано 31.07.2017 г., ОГРН 1176196036015, ИНН 6167139642.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность по управлению холдинг-компаниями, что соответствует коду ОКВЭД 70.10.2.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 0 человек.

Общим собранием участников от 3 марта 2025 года принято решение о реорганизации Общества в форме преобразования в акционерное общество. На отчетную дату реорганизация еще не состоялась, но планируется.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» («ФСБУ 4/2023»).

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.4. Заемные средства

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, учитываются в составе прочих расходов по мере возникновения.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам производится, если до момента погашения заемных средств остается не более 12 месяцев.

2.5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость (НДС).

2.6. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада участников Общества. Величина уставного капитала соответствует капиталу, установленному в уставе Общества.

2.7. Доходы

Доходы общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от выбытия имущества;
- доходы от списания кредиторской задолженности;
- доходы от процентов по займам;
- другие внереализационные доходы.

2.8. Расходы

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- комиссия за банковское обслуживание;
- проценты к уплате;
- прочие расходы.

3. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год.

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности Общество применяет положения ФСБУ 4/2023 и ФСБУ 28/2023.

Применение новых ФСБУ не изменяет оценку отдельных видов активов и обязательств и их презентацию в бухгалтерской отчетности Общества.

4. Раскрытие существенных показателей.

Существенные показатели деятельности общества за 2025 г. раскрыты в табличных приложениях к формам отчетности, сформированных и предоставленных Обществом вместе с бухгалтерской отчетностью за 2025 г.

5. Информация по прекращаемой деятельности.

В 2025 году руководством Общества решений о прекращении деятельности в Обществе не принималось. Финансовые, производственные, а также прочие признаки, на основании которых может возникнуть сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют. Собственники и руководство считают, что Общество способно продолжать свою деятельность, по крайней мере в течение 12 месяцев.

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

Исполнительный директор
УК ООО «Комплексные решения»

Чермашенцев Е.Н.

20 января 2026 г.