

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	амортизация	обесценение	пересеченка (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	амортизация	обесценение	пересеченка (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	пересеченка (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		на начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, созданные организацией, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		списано		переоценка			переклассифицировано
		первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		в течение года					
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценок фактической стоимости)	списано (с учетом переоценок фактической стоимости)		амортизация		обесценение
					фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
							первооченка	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
							фактическая (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация	
							стоимость	стоимость	
Права пользования активами -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
сего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения					
Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2026 г.	На 31 декабря 2027 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной деятельности)							
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	
					принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	295	-	-	(295)	-	-
	3а 2024 г.	295	-	-	-	295	-
в том числе:							
Экран светодиодный по адресу: МО, г. Мытищи, МКАД 95 км.	3а 2025 г.	290	-	-	(290)	-	-
	3а 2024 г.	290	-	-	-	290	-
Экран светодиодный по адресу: МО, М-2 Варшавское шоссе, АЗС ТАНЕФТЬ	3а 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	5	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	списано		поступило	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты		списано		резерв под обесценение		изменения видов запасов	
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы		восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками Расчеты с покупателями и заказчиками Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками Расчеты с прочими покупателями и заказчиками Расчеты с разными дебиторами и кредиторами Расчеты с факторинговыми компаниями Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Расчеты с разными дебиторами и кредиторами Сальдо по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	84 027	-	41 000	-	(84 000)	-	-	-	-	41 027	-
	3а 2024 г.	20 550	-	84 403	-	(20 926)	-	-	-	-	84 027	-
	3а 2025 г.	1 500	-	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	17 932	-	1 903	-	(18 335)	-	-	-	-	1 500	-
	3а 2025 г.	82 500	-	41 000	-	(82 500)	-	-	-	-	41 000	-
	3а 2024 г.	2 618	-	82 500	-	(2 591)	-	-	-	-	82 527	-
	3а 2025 г.	27	-	-	-	-	-	-	-	-	27	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	84 027	-	41 000	-	(84 000)	-	-	X	41 027	-	-
	3а 2024 г.	20 550	-	84 403	-	(20 926)	-	-	X	84 027	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	39 306 2 536	73 738 39 306	- -	(103 904) (2 536)	- -	- -	9 140 39 306	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 516	- -	- -	- (2 516)	- -	- -	- -	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	За 2025 г. За 2024 г.	39 306 -	73 738 39 306	- -	(103 904) -	- -	- -	9 140 39 306	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 20	- -	- -	- (20)	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	39 306 2 536	73 738 39 306	- -	(103 904) (2 536)	- -	X X	9 140 39 306	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	70
Отчисления на социальные нужды	-	21
Амортизация	-	-
Прочие затраты	35	26
Итого по элементам	35	117
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	35	117

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью

«РИВЕР СКРИН»

ИНН: 7703409456, КПП 770301001, ОГРН: 1167746400678

Начальнику инспекции

ИФНС России № 3 по г. Москве

Сидорову Дмитрию Петровичу

Исх. № 01/26 от 27.01.2026 г.

Пояснения к балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «РИВЕР СКРИН» сообщает, что Общество было зарегистрировано 21 апреля 2016 года под наименованием ООО «СМАРТ КАПИТАЛ». На основании Решения единственного участника № 3 от 10 июля 2020г. Общество было переименовано в ООО «РИВЕР СКРИН». Основной государственный регистрационный № 1167746400678.

Уставный капитал общества составляет 200 000 (Двести тысяч) руб. 00 коп. Участниками Общества являются: физическое лицо – Мордвинова Дарья Андреевна (доля в УК в размере 1%) и юридическое лицо - П2Ф МЕНЕДЖМЕНТ СЕРВИСЕЗ - ФЗСО (доля в УК в размере 99%)

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «РИВЕР СКРИН» находится на общем режиме налогообложения.

Основным видом деятельности компании является деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11). Компания до 01.06.2022г. оказывала рекламные услуги в виде размещения рекламной информации заказчиков на рекламных установках, принадлежащих Компании.

Общество с ограниченной ответственностью

«РИВЕР СКРИН»

ИНН: 7703409456, КПП 770301001, ОГРН: 1167746400678

Деятельность ООО «Ривер Скрин» осуществляется на территории г. Москва и Московской области.

30 мая 2022г. ООО «Ривер Скрин» приобрёл долю в компании ООО «ДФ Медиа» в размере 100%, номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей.

01 июня 2022г. все рекламные конструкции, которые принадлежали ООО «Ривер Скрин» были проданы компании ООО «ДФ Медиа».

Выручка Общества за 2025г. года составила (без НДС) 0 тыс. руб. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

Финансовый результат деятельности компании по итогам 2025 года является положительным и составил по бухгалтерскому учету:

- прибыль до налогообложения – 60 650 тыс. руб. (строка 2300 Отчета о финансовых результатах),

Основными расходами Общества являются:

- расходы на компьютерные программы – 35 тыс. руб.

У Общества в декларации по прибыли за 2025 г. был отражен только внереализационный доход, в виде полученных дивидендов в размере 102 500 000 руб. Этот доход, исключается из прибыли согласно подп. 1 п. 3 ст. 284 НК РФ, что отражено по строке 070 Листа 02.

Согласно подп. 1 п. 3 ст. 284 НК РФ ставка 0% на доходы в виде дивидендов действует, если российская организация – получатель дивидендов на день принятия решения о выплате дивидендов владеет на праве собственности 50% и более вклада (долей) в уставном (складочном) капитале (фонде) организации, выплачивающей дивиденды и при этом период владения, составляет не менее 365 календарных дней и непрерывен в течение всего срока.

ООО «Ривер Скрин» владеет 100% долей компании ООО «ДФ Медиа» с 06 июня 2022г. что позволяет применять ставку 0%.

Налог на прибыль за 2025 год составил 0 тыс. руб. (строка 180 листа 02 декларации по НП).

- Условный расход по налогу на прибыль в 2025 году составил 15 162 тыс. руб.

- Постоянные разницы в текущем периоде возникли в связи с тем, что Обществом в 2025г. были произведены расходы за счёт собственных средств не уменьшающие н/о базу по НП, в размере 1 042 тыс. руб.

А также в 2025г. признан доход в виде дивидендов к получению на основании Решения №30 от 28.03.25 и Решения № 33 от 11.09.25 в размере 61 000 тыс. руб.

Общая сумма всех доходов/расходов не уменьшающие н/о базу по НП составила 59 958 тыс. руб. (61 000 – 1 042). ПНО = 14 990 тыс. руб

- 01.06.2022г. были проданы основные средства в убыток, сумма убытка по НУ составила 4 668 тыс. руб. (ОНА = $4\,668 \cdot 20\% = 933$ тыс. руб.)

В 2025г. в связи с признанием отложенного налогового актива (продажа ОС в убыток) величина ОНА составило - 173 тыс. руб.

Прибыль после налогообложения (строка 2400 отчета о прибылях и убытках) составила 60 477 руб. (60 650 тыс. руб. - 173 тыс. руб).

Обществом резервы сомнительных долгов не начислялись в связи с отсутствием на балансе на 31.12.2025 г. дебиторской задолженности, признаваемой нереальной к взысканию и/или сомнительной.

Общество также сообщает, что ошибки, выявленные в 2025 году, согласно принятой учетной политики на 2025 год и нормам действующего законодательства (Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010 (Приказ Минфина России от 28.06.2010 №63н), не признаются существенными и подлежат исправлению в текущем 2025 году в корреспонденции со счетом 91.2 в качестве расходов

Общество с ограниченной ответственностью

«РИВЕР СКРИН»

ИНН: 7703409456, КПП 770301001, ОГРН: 1167746400678

прошлых лет, выявленных в отчетном периоде или в корреспонденции со счетом 91.1 в качестве доходов прошлых лет, выявленных в отчетном периоде.

Общество доводит информацию об операциях со связанными сторонами в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н):

Компания ООО «Ривер Скрин» является единственным участником общества ООО «ДФ Медиа» (ИНН 7743795688).

№ п/п	Связанная сторона / сторона по договору	Вид операции / номер договора	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025 ("+" - КЗ; "-" - ДЗ)
1. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям между Обществом и юридическими лицами в случае, когда они контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц). абз.3 п.6 ПБУ 11/2008					
1					
2. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям между Обществом и юридическими лицами в случае, когда Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние данными юридическими и (или) физическими лицами). абз.1 п.6 ПБУ 11/2008					
1	ООО "ДФ Медиа" (ИНН 7743795688) / покупатель по договору	Договор № б/н от 13.09.24	1 903 200,00	погашено	0,00
3. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям между Обществом и юридическими лицами в случае, когда Общество контролирует или оказывает значительное влияние на данное юридическое и (или) физическое лицо). абз.2 п.6 ПБУ 11/2008					
1					

Генеральный директор

/Вертиков А.А./

Главный бухгалтер

/Коваленко О.В./

