

**Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому балансу
ООО «ЗАЛЬЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагрупп России»
за 2025 год.**

ИНН 7707713351, КПП 771501001

ОГРН 1097746650891

Юридический адрес: 127576, г. Москва, ул. Новгородская, д. 1, офис 208 Г

Раздел 1. Общие сведения о деятельности предприятия.

ООО «ЗАЛЬЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагрупп России» - официальный представитель немецкой фирмы «Salzbrenner Stagetec Mediagroup» в России, которая является всемирно известным производителем и поставщиком высокопроизводительного технологического оборудования.

Учредителем и единственным участником Общества является Компания "СТВ Инсайд ГмбХ", учрежденная и зарегистрированная в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германия. Уставный капитал общества составляет 7 500 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. на предприятии работало 8 человек. Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 8 человек.

Генеральный директор – Суров Сергей Вадимович.

ООО «ЗАЛЬЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагрупп России» было создано 23.10.2009 г. Согласно классификатору видов экономической деятельности ОК 029-2001 (КДЕС Ред. 1) от 01.01.2013 года основным видом деятельности компании является предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию профессиональной радио-, телевизионной, звукозаписывающей и звуковоспроизводящей аппаратуры, который требует на начальном этапе финансовых вложений и затрат по причине узкого рынка сбыта подобного рода услуг (ОКВЭД 32.30.9), с 11.07.2017 года согласно новому Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности ОК 029-2014 (КДЕС Ред.2) предприятию присвоен новый вид экономической деятельности- Ремонт компьютеров и коммуникационного оборудования (95.1).

Дополнительными видами деятельности ООО «ЗАЛЬЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагрупп России» являются как реализация высокотехнологичного аудио-, видео- и телекоммуникационного оборудования через систему дистрибуции, так и возможность самостоятельной обработки заказов и реализации комплексных проектов, включая проектирование, поставку, монтаж, обучение местных специалистов и сервисное обслуживание поставляемой из Германии продукции.

Раздел 2. Информация об учетной политике.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом Российской Федерации от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», с изменениями и дополнениями, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным

Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» согласно приказа Министерства финансов от 30.05.2022 № 86н.

1.2. Учет основных средств.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с 2022 года по новому стандарту ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н (ред. от 30.05.2022).

Учет незавершенного строительства Обществом не ведется.

Новый стандарт ФСБУ 6/2020 определяет требования к формированию в бухгалтерском учете информации об основных средствах организации. ФСБУ 6/2020 разработан на основе МСФО (IAS) 16 «Основные средства», который введен в действие на территории РФ приказом Минфина от 28.12.2015 № 217н.

Из сферы применения ФСБУ 6/2020 исключены долгосрочные активы к продаже (ранее учитывались в составе ОС). Данный вид активов с 2020 года учитывают в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (утв. приказом Минфина от 02.07.2002 № 66н). В составе ОС обособленно учитывают и отражают в бухгалтерской отчетности объекты инвестиционной недвижимости.

ФСБУ 6/2020 установлен общий подход к определению малоценных активов, имеющих признаки основных средств, но которые можно не учитывать в качестве ОС: объекты рассматриваются для целей бухучета в качестве малоценных исходя из существенности информации о них (ранее стоимость таких активов не превышала 40 000 рублей за единицу). На основе этого подхода организация самостоятельно устанавливает лимит стоимости малоценных активов. Затраты на приобретение и создание таких активов признают расходами периода, в котором они были понесены (ранее эти активы отражали в составе МПЗ). При этом организация обязана обеспечить надлежащий контроль их наличия и движения.

Накопленную амортизацию рассчитывают в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Порядок отражения в бухгалтерском учёте материально-производственных запасов (МПЗ).

С 01.01.2021 года действует новое ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Поступление и движение МПЗ отражается с использованием счета 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую себестоимость материала (присоединение к договорной цене материала, присоединение к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-

производственных запасов, присоединение к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов и др.).

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их списание производится Предприятием по средней себестоимости, исчисленной исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период) согласно Письма Минфина «Об учете МПЗ» от 10.03.2004 № 16-00-14/59, где закреплена такая методика списания.

1.3. Учет товаров.

Покупные товары, приобретаемые Предприятием для продажи, отражаются в бухгалтерском учёте на счёте 41.01 «Товары» по стоимости их приобретения (п. 9 ФСБУ 5/2019), в корреспонденции со счетами учета взаиморасчетов: 60, 71, 75, 86 и пр. (план счетов, утвержденный приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н). Затраты по доставке, связанные с их приобретением, таможенными расходами, и прочими расходами, связанными с доведением товара до покупателя, включаются в фактическую стоимость их приобретения и отражаются на счёте 41.01 «Товары» (п. 11 ФСБУ 5/2019).

При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается Предприятием по себестоимости каждой единицы, который предполагает, что при расчётах учитывается стоимость каждого конкретного товара. Суть метода: каждая оприходованная единица или партия учитывается как самостоятельная номенклатурная позиция и списывается по той стоимости, по которой приобреталась. Такая информация важна для правильного и точного учёта проданных товаров или произведённой продукции. Такой метод оценки по себестоимости каждой единицы экономически целесообразен так как товары обладают редкими, исключительными качествами, и выпускаются под каждый проект в определенном количестве.

Отгруженные товары в бухгалтерском балансе отражаются по фактической себестоимости.

1.4. Доходы от обычных видов деятельности.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н (с изменениями от 30.03.2001г, от 18.09.2006г, от 27.11.2006г, 25.10.2010г, 08.11.2010г, от 27.04.2012г и от 06.04.2015г).

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи товаров, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг, предоставление за плату имущества во временное пользование, отражаемые на счёте 90 «Продажи».

Выручка за отгруженные товары, выполненные работы, оказанные услуги предоставленное в пользование за плату имущество, отражается в бухгалтерском учёте на момент ее признания.

В случае реализации товаров на экспорт Предприятие будет осуществлять отдельный учёт выручки по продукции (работам и услугам), реализуемым на экспорт и на внутреннем рынке.

1.5. Учет расходов.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н

Расходы, связанные с реализацией товаров (работ, услуг), предоставлением за плату имущества во временное пользование, подразделяются на прямые и косвенные. Прямые расходы учитываются по дебету счёта 20 «Основное производство». К прямым расходам относятся (учитывая специфику деятельности Общества):

- расходы на материалы, являющиеся компонентами при производстве товаров, работ, услуг;
- расходы на содержание и эксплуатацию, техническое обслуживание основных средств, используемых при производстве товаров, работ, услуг, переданных во временное пользование;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, обслуживания переданных во временное пользование основных средств, а также страховых взносов на обязательное социальное страхование, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг, предоставляемым во временное пользование;
- суммы налога на имущество организаций, начисленного в установленном законодательством РФ порядке, по объектам, переданным во временное пользование;
- прочие затраты, прямо связанные с указанными выше расходами.

Прочие расходы являются косвенными и учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы».

По окончании отчётного периода прямые расходы распределяются на остатки незавершенного производства товаров (работ, услуг) по расчётным формулам, разработанным Обществом в зависимости от специфики производства товаров, работ, услуг.

Сумма прямых расходов по доходам от предоставления имущества во временное пользование, осуществленных в отчетном периоде, не распределяется на остатки незавершенного производства, а в полном объеме относится на уменьшение доходов данного отчетного периода.

Косвенные расходы в качестве условно-постоянных полностью уменьшают доходы от реализации отчётного периода. При этом косвенные расходы между видами реализуемых товаров (работ, услуг) не распределяются.

1.6. Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные Предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете по счету 97 «Расходы будущих периодов» и ежемесячно включаются в расходы равными долями в течение периода, к которому они относятся.

Расходы по страхованию имущества и сотрудников относятся на счет 76.01.9 «Расходы по прочему страхованию» с распределением сумм расходов равномерно на период, к которому они относятся.

С 01.01.2024 года учет РБП ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022, поскольку затраты на лицензионное ПО учитываются как нематериальные активы (НМА) или будут списываться единовременно. В новом ФСБУ учтено требование рациональности, поскольку в ФСБУ 14/2022 признаки НМА очень широкие и им могут соответствовать многие активы, которые ранее можно было учитывать на счете 97 «Расходы будущих периодов». В Учетной политике предприятия устанавливается лимит стоимости для «малоценных» НМА в пределах 100 000 рублей.

В соответствии с п. 65 Положения № 34н затраты, сделанные в одном отчетном периоде, но относящиеся к следующим, должны отражаться по строкам баланса в соответствии с условиями признания активов в группах статей (письмо Минфина России от 06.06.2013 № 07-01-06/21876). Как правило, для этого используются строки баланса: 1110, 1150, 1210, 1260.

1.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется одним из следующих способов:

- по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета оцениваются:
 - вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ),
 - предоставленные другим организациям займы,
 - дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- индивидуально определенные ценные бумаги;
- методом ФИФО – однородные индивидуально неопределенные ценные бумаги

Стоимость активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки.

1.8. Учет курсовых разниц.

Списание курсовых разниц по операциям, выраженным в иностранной валюте, производится непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия (счёт 91 «Прочие доходы и расходы») по мере совершения операций и на каждую отчетную дату, то есть на конец каждого месяца. Пересчёт стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, дополнительно по мере изменения курса не производится.

1.9. Учет безвозмездно полученных активов.

Безвозмездно поступившие в организацию активы учитываются по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы» по рыночной стоимости в корреспонденции со счетами учета соответствующих активов (08 «Вложения во внеоборотные активы», 10 «Материалы», 51 «Расчетные счета», 58 «Финансовые вложения» субсчета 58.1 «Паи и акции» или 58.2 «Долговые ценные бумаги», ...).

1.10. Раздельный учет операций, облагаемых НДС, и операций, освобожденных от налогообложения.

Раздельный учет операций, облагаемых НДС, и операций, освобожденных от налогообложения, осуществляется с помощью субсчетов "Операции, облагаемые НДС" и "Операции, освобожденные от НДС", открытых к счету 90.

Раздельный учет "входного" НДС ведется с использованием субсчетов второго порядка к счету 19.

На счетах 19.01, 19.02, 19.03, 19.04, 19.05 отражаются суммы НДС, относящегося к облагаемым НДС операциям, с последующим списанием в дебет счета 68-2.

На счетах 19.07 суммы по НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (на экспорт).

На счетах 19.01, 19.02, 19.03, 19.04 учитываются суммы НДС, одновременно относящегося к облагаемой и не облагаемой деятельности, с последующим списанием на счета 68.02 в соответствии с пропорцией.

Расчет пропорции для определения доли "входного" НДС, включаемого в расходы, производится как отношение стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), реализация которых не облагается НДС, к общей стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), без НДС.

Расчет пропорции для определения доли "входного" НДС, принимаемого к вычету, производится как отношение стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), облагаемых налогом, за вычетом НДС, к общей стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), без НДС.

Расчет пропорции для определения доли "входного" НДС, включаемого в расходы или принимаемого к вычету, оформляется справкой бухгалтера.

Товары (работы, услуги и имущественные права), приобретенные для общехозяйственных целей или связанные с продажей продукции (коммерческие расходы), могут использоваться как в облагаемой, так и в не облагаемой НДС деятельности. Учет таких товаров (работ, услуг, имущественных прав) ведется на счетах 26 и 44 без использования субсчетов раздельного учета.

"Входной" НДС полностью принимается к вычету в том квартале, в котором доля совокупных расходов на производство продукции, реализация которой не облагается НДС, не превышает 5% от общей величины совокупных расходов на производство.

Доля затрат на освобожденные от обложения НДС операции в величине совокупных расходов рассчитывается по окончании каждого квартала следующим образом:

а) определяется совокупная сумма расходов на производство. Эта величина складывается из остатка незавершенного производства на конец квартала, себестоимости готовой продукции, выпущенной в квартале, расходов на продажу, общехозяйственных расходов, иных расходов, связанных с производством продукции, за квартал;

б) исчисляется сумма общехозяйственных затрат и расходов на продажу (коммерческих расходов), приходящихся на деятельность, не облагаемую НДС. Для этого общая стоимость указанных затрат за квартал умножается на долю освобожденной от НДС отгруженной продукции в общей сумме отгрузки за налоговый период;

в) совокупная величина расходов на производство, относящаяся к не облагаемой НДС деятельности, равна сумме двух показателей. Это сумма расходов, непосредственно связанных с освобожденными от обложения НДС операциями, и

сумма общехозяйственных и коммерческих расходов, приходящихся на указанные операции.

Далее определяется процентное отношение полученной суммы расходов к совокупной сумме расходов на производство.

Если это отношение не превышает 5% от общей величины расходов, то в данном квартале следует принимать к вычету всю сумму НДС, предъявленного в данном налоговом периоде.

Произведенный расчет оформляется письменной бухгалтерской справкой.

1.11. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2012, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10. № 167н (с изменениями от 14.02.2012г, от 27.04.2012г, от 06.04.2015г)

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

При признании оценочного обязательства его величина: относится на расходы по обычным видам деятельности.

1.12. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н. При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

1.13. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Раздел 3. Данные о финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Валюта баланса на 31.12.2025 года составляет 104 817 тыс. руб.

Остаток денежных средств организации по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2 348 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы, отраженные в строке 1180, составили 4 772 тыс. руб., по отложенным налоговым обязательствам сальдо 37 тыс.руб., по расходам будущих периодов в части отложенного налога на прибыль -3 123 тыс. руб., по убыткам прошлых лет- 1 612 тыс.руб..

Основные средства (строка 1150) на 31.12.2025 г. полностью амортизированы, остаточная стоимость 0,00 тыс. руб..

В течение 2025 г. поступления новых основных средств не было. Модернизация и демонтаж основных средств не производилась.

Структура поступления, выбытия и начисленная амортизация основных средств отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в Разделе 4 «Основные средства».

Запасы (строка 1210) на 31.12. 2025г. составляют 5 308 тыс. руб., что отличается от показателя 2024 г на 29 %., товарные запасы уменьшились частично посредством списания неликвидных материалов, частично реализацией запчастей к оборудованию, ранее реализованному.

Товаров числится на балансе Предприятия на 31.12.2025 года 5 308 тыс.руб. Сальдо уменьшилось в отношении 31.12.2024г. на 8 %. Оборот товаров за 2025 год -5 558 тыс. руб тыс. по себестоимости.

Структура, поступление и выбытие запасов компании отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в Разделе 6 «Запасы».

Дебиторская задолженность (строка 1230) составляет 3 486 тыс. руб., в том числе:

- авансы, выданные поставщикам 339 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками имеют отрицательное сальдо на сумму резерва по сомнительным долгам по счету 63 (АО «Астерос» имеет непогашенную задолженность и находится в процедуре банкротства)- -(3 855) тыс руб.;
- расчеты по налогам и сборам - 520 тыс. руб.;
- сальдо на ЕНС -118 тыс.руб.;
- расчеты по социальным налогам с СФР (переплата) -5 тыс.руб.;
- расчеты с подотчетными лицами(сотрудниками) – 361 тыс. руб.

Авансы, выданные поставщикам на конец отчетного года носят текущий краткосрочный характер в основном состоят из:

- Предоплаты за услуги аренды помещения;
- предоплаты за услуги по связи ;

По стр. 1520 отражена кредиторская задолженность на сумму 7 401 тыс. руб., в том числе:

- - Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 7 213 тыс. руб.;
- - расчеты по налогам и сборам – 4 тыс. руб.;
- - расчеты с персоналом по оплате труда –183 тыс. руб..

Кредиторская задолженность уменьшилась по отношению к предыдущему отчетному периоду на 15 % за счет уменьшения задолженности поставщикам.

Состав и движение дебиторской и кредиторской задолженности за 2025 г. отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в Разделе 7 «Дебиторская задолженность» и в Разделе 8 «Обязательства».

Оценочные обязательства по строке 1540 состоят из резерва на оплату отпусков сотрудников, который составляет 878 тыс. руб. на 31.12.2025 г. Оценочные обязательства по планируемым в следующем 2026 году отпускам- как расходы будущего периода- рассчитываются с условием исчисления 20 % условного расхода по налогу на прибыль (строка Актива баланса 1180).

Пояснения бухгалтерскому балансу в Раздел 8.3 «Оценочные обязательства»

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. В течение 2025 года ООО «ЗАЛЫЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагрупп России» осуществляло следующие виды деятельности:

- Реализация оборудования и программного обеспечения, Таких Брендов, как Green-Go и Salzbrenner Stagetec Mediagroup;
- Пуско-наладку оборудования и программного обеспечения Green-Go и Salzbrenner Stagetec Mediagroup;
- Выполнение консультационных и проектных работ и услуг по ремонту и сервисному обслуживанию звукового оборудования Green-Go и Salzbrenner Stagetec Mediagroup.
- Сервисное обслуживание оборудования Stage Tec, Green-Go, Salzbrenner Media, а так же иных брендов, поставленных ранее компанией на Рынок РФ и других стран Таможенного союза.

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от реализации оборудования без НДС за 2025 год составила – 13 714 тыс. руб..

Управленческие расходы по основным видам деятельности составили 15 183 тыс. руб., прямые затраты, списываемые на себестоимость -5 354 тыс. руб.. Всего: 20 537 тыс. руб..

Структура всех расходов (прямых и косвенных) следующая:

- Оплата труда всего персонала – 9100 тыс. руб.;
- Страховые взносы во внебюджетные фонды –2 715,6 тыс. руб.;
- Аренда помещения – 1 509,2 тыс. руб.;
- Себестоимость реализованного товара – 5 354 тыс.руб.,
- Дополнительное профессиональная переподготовка сотрудников- 6,9 тыс.руб.,
- ИТ аутсорсинг - Техническое сопровождение- 194,6 тыс.руб.,
- Командировочные расходы принимаемые -180,2 тыс.руб.,
- Материалы- 20,2 тыс.руб.,
- Оплата больничного- 10,8 тыс.руб.,
- Программное обеспечение и лицензии- 53,1 тыс.руб.,
- Услуги банка-2,5 тыс.руб.,
- Ремонт и содержание оргтехники, офисного оборудования-59,9 тыс.руб.
- Списание материалов-1294,8 тыс.руб.;
- Таможенное оформление, сертификация-2,9 тыс. руб.;
- Услуги связи – 51,5 тыс. руб.,

Структура затрат ООО «ЗАЛЬЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагруп Россия» по элементам отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в Раздел 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 675	269 015
Затраты на оплату труда	9 135	11 101
Отчисления на социальные нужды	2 726	3 212
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 001	4 423
Итого по элементам	20 537	287 751
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-

Итого расходы по обычным видам деятельности	20 537	287 751
---	--------	---------

Прочие доходы организации, отраженные в отчете о финансовых результатах, составили 5 573 тыс. руб., что больше показателя 2024 года в 2 раза.

Структура прочих доходов следующая:

- Курсовые разницы– 2 874 тыс. руб.;
- Оценочные обязательства по оплате труда- 35 тыс. руб.;
- Продажа (покупка) иностранной валюты -2 147 тыс. руб.;
- Резервы по сомнительным долгам-517 тыс.руб.

Прочие расходы в 2025 году составили 5 502 тыс. руб., что меньше показателя 2024 года на 40%.

Структура расходов следующая:

- Курсовые разницы– 2827 тыс. руб.;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 125 тыс. руб.;
- Продажа (покупка) иностранной валюты -2 242 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков -239 тыс. руб.,
- Списание выделенного НДС на прочие расходы – 4 тыс. руб.,
- Прочие внереализационные доходы и расходы, не принимаемые к налоговому учету - 61 тыс. руб.
- Представительские расходы-4 тыс.руб.

В целом результат от финансово-хозяйственной деятельности ООО «ЗАЛЫЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагруп Россия» в 2025 году :

Прибыль до налогообложения – 7 107 тыс. руб. Относительно 2024 года – прибыль уменьшилась в 13,8 раза. Чистая прибыль после налогообложения к распределению – 5 313 тыс.руб.

В течение всего 2025 года выплата заработной платы работникам производилась своевременно. Перечисление по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды производились в установленные сроки.

В целом в течение 2025 года в бюджет РФ на Единый налоговый счет было перечислено 7 223,5 тыс. руб. налогов и страховых взносов, в таможенные органы было перечислено НДС (налога на добавленную стоимость) 2 048,7 тыс.руб..

Раздел 4. Данные о расхождении бухгалтерской и налоговой прибыли.

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Раздел 5. Чистые активы и капитал.

Чистые активы ООО «ЗАЛЫЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагруп Россия» по состоянию на 01.01.2025 года составляли 89 149 тыс. руб.

По результатам работы за 2025 год сумма прибыли по бухгалтерскому учету составила 5313 тыс. руб..

В связи с этим чистые активы организации на 31.12.2025 года увеличились почти в 6 раз и составили 94 462 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	93 622	86 107	15 902

2	II. Оборотные активы	11 195	23 344	245 669
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	104 817	109 451	261 571
5	IV. Долгосрочные обязательства	2 076	1 454	1 163
6	V. Краткосрочные обязательства	8 279	18 849	245 231
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	10 355	20 303	246 394
9	Чистые активы***	94 462	89 149	15 177

Раздел 6. Информация о связанных сторонах.

ООО «ЗАЛЬЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагруп Россия» было создано 23.10.2009 г. Учредителем и единственным участником Общества является Компания "СТВ Инсайд ГмбХ", учрежденная и зарегистрированная в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германия и находящаяся по адресу 96155, ФРГ, г.Буттенхайм, Индустригебит Зее.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является приложением к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЗАЛЬЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагруп Россия» за 2025 г., которая включает в себя следующие документы:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- «Отчет об изменениях капитала»;
- «Отчет о движении денежных средств».
- Пояснения 3. Нематериальные активы
- Пояснения 4. Основные средства
- Пояснения 5. Финансовые вложения
- Пояснения 6. Запасы
- Пояснения 7. Дебиторская задолженность
- Пояснения 8. Обязательства
- Пояснения 9. Обеспечения обязательств
- Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности
- Пояснения 11. Государственная помощь

Генеральный директор

С.В. Суров

20 марта 2026 г.