

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Медиабокс Бродкастинг Рус»
за 2025 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. Авиамоторная, дом № 44, строение 1, этаж 2, помещение 1А, комната 23;
- 1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025 составила 1 человек;
- 1.6. Основным видом деятельности Общества является: 70.10.2 - 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. Авиамоторная, 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», Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положениями 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 2024 и 2025 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).

Методика отражения сумм штрафных санкций за нарушения законодательства.

Начисление возможных сумм штрафных санкций в бухгалтерском учете производится 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 2023, 2024 и 2025 составил (тыс.руб.):

	2025	2024	2023
Отложенные налоговые активы	14 482	12 822	6 488

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 31 декабря 2023, 2024 и 2025 составил (тыс.руб.):

	2025	2024	2023
НДС по приобретенным ценностям	16 760	16 881	12 680

Денежные средства на расчетных счетах на 31 декабря 2023, 2024 и 2025 составили (тыс.руб.):

	2025	2024	2023
Денежные средства	43 271	81 618	58 598

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2024 и 2025 составила (тыс.руб.):

	2025	2024	2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	65	63	107
Расчеты с покупателями и заказчиками	362	5 750	9 617
Расчеты по налогам и сборам	2 907	3 177	2 612
Расходы будущих периодов	187	-	-
Итого	3 520	8 990	12 336

Займы, предоставленные связанным сторонам на 31 декабря 2023, 2024 и 2025, составили (тыс.руб.):

	2025	2024	2023
Займы	5 050	4 200	2 800

Капитал и резервы на 31 декабря 2023, 2024 и 2025 составил (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 2023, 2024 и 2025 составил (тыс.руб.):

	2025	2024	2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	9 420	(8 234)	(6 260)

3.3. Обязательства:

Отложенный налог за счет курсовых разниц на 31 декабря 2023, 2024 и 2025 составил (тыс.руб.):

	2025	2024	2023
Отложенное налоговое обязательство	14 945	8 509	4 146

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2024 и 2025 составила (тыс.руб.):

	2025	2024	2023
Расчеты с поставщиками	44 007	99 684	72 644
Расчеты по налогам и сборам	178	1 526	3 523
Итого	44 185	101 210	76 166

Оценочные обязательства по отпускам на 31 декабря 2023, 2024 и 2025 составили (тыс.руб.):

	2025	2024	2023
Оценочные обязательств	869	820	848

4. Информация о доходах и расходах организации

Доходы по обычным видам деятельности за 2025 и 2024 г. составили (тыс.руб.):

	2025	2024
Выручка	16 099	26 675

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 и 2024 г. составили (тыс.руб.):

	2025	2024
Расходы	5 354	25 230

Прочие доходы за 2025 и 2024 г. составили (тыс.руб.):

	2025	2024
Прочие расходы	13 154	1 247

Прочие расходы за 2025 и 2024 г. составили (тыс.руб.):

	2025	2024
Прочие расходы	340	6 475

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами у Общества в 2025 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 2025 году у Общества отсутствовали.

6. Прочая информация

Затраты на энергетические ресурсы в 2025 г. отсутствовали.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем. Бухгалтерская отчетность Общества за 25 год составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты, имеющие влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год, отсутствуют.

Просроченная задолженность по налогам и страховым взносам перед бюджетом на 31.12.2025 г. отсутствует.

Задолженность по штрафам, а также просроченная задолженность по налогам и сборам перед бюджетом на 31.12.2025 г. отсутствует.

Генеральный директор _____

Триумфов А. Е.

27 марта 2025 г.