Общество с ограниченной ответственностью
«ХалоМедиаГрупп»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ХалоМедиаГрупп» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, в частности, Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральные стандарты общего характера, а также по учету конкретных объектов бухгалтерского учета.

1. Общая информация об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ХалоМедиаГрупп», Сокращенное наименование: ООО «ХалоМедиаГрупп». Общество является коммерческой организацией, создано и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 7804455674, КПП 780401001, ОГРН 1117847065764.

Юридический адрес: 195256, город Санкт-Петербург, улица Софьи Ковалевской, дом 20, корпус 1, офис 76

Дата государственной регистрации: 25.02.2011 г.

1.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности.

1.3. Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

1.4. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

59.11 - Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ;

73.11 - Деятельность рекламных агентств;

и проч.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 – 1 человек.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Патюков Виктор Игоревич, гражданин РФ, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Патюков Виктор Игоревич (Решение № 1/2023 от 22.11.2023).

2. Учетная политика

В бухгалтерском учёте применяются унифицированные формы первичных и сводных документов.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. Документы могут составляться в бумажном и электронном виде.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.1. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, на основании п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», поскольку является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и не подлежит обязательному аудиту согласно Федеральному закону от 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
2.2. Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

2.3. Общество не использует право на применение кассового метода признания доходов и расходов и признает доходы и расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка признается на дату отгрузки товара, по методу начисления.

Выручка учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет 90.01 «Выручка» по видам деятельности. Выручка от деятельности признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет расходов Общества осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» и признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99). В отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются по строке 2120 «расходы по обычным видам деятельности».

2.4. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

2.5. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств, проводится ежегодно.
2.6. При формировании показателей бухгалтерской отчетности и при раскрытии информации в пояснениях к ней существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет десять и более процентов от общей суммы конкретного показателя или информации за отчетный период.
2.7. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».
2.8. В состав годовой бухгалтерской отчётности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчёт о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Общество с 2025 года начало применять ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом МФ РФ от 04.10.2023 № 157н.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Информация признается существенной экономическим субъектом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «ХалоМедиаГрупп» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными в Российской Федерации.

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

По статье денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250 по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 учтены остатки на расчётном счёте компании:

тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Денежные средства	**12**	**93**	**13**

3.2. Финансовые и другие оборотные активы строка 1240

По статье финансовые и другие оборотные активы строка 1240 по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 учтены остатки дебиторской задолженности:

тыс.руб.

Финансовые и другие оборотные активы	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Дебиторская задолженность	**72**	**110**	**46**

3.3. Капитал строка 1300

По статье капитал строка 1300 по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 учтены остатки размера уставного капитала, нераспределенной прибыли:

тыс.руб.

Капитал	Стоимость на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Уставный капитал	**15**	**15**	**15**
Нераспределенная прибыль	**10**	**(48)**	**5**
Всего	**25**	**(33)**	**20**

Уставный капитал Общества составляет 15 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Патюков Виктор Игоревич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520

По статье краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520 по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, на 31.12.2023 учтены остатки размера кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	**Стоимость на 31.12.2025**	**Стоимость на 31.12.2024**	**Стоимость на 31.12.2023**
Кредиторская задолженность	**50**	**224**	**39**
Задолженность перед бюджетом	**9**	**12**	**-**
Всего	**59**	**236**	**39**

3.5. Выручка строка 2110

тыс.руб.

Выручка по видам деятельности	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ	**2 137**	**2 216**

3.6. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120

тыс.руб.

Расходы по видам деятельности	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Себестоимость при производстве кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ	**1 551**	**2 019**
Управленческие расходы	**470**	**161**
Всего	**2 021**	**2 180**

3.7. Прочие расходы строка 2350

тыс.руб.

Прочие расходы	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Расходы на услуги банков	**18**	**49**
Всего	**18**	**49**

3.8. **Налог при упрощенной системе налогообложения строка 2410** составил за 2025 год – 40 тыс.руб. Аналогичный показатель за 2024 год составил 40 тыс.руб.

3.9. **Чистая прибыль строка 2400** составила за 2025 год - 58 тыс.руб.

Чистая прибыль (убыток) строка 2400 составила за (53) 2024 год – (53) тыс.руб.

4. Управление финансовыми рисками

В 2025 году деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

5. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год, отсутствуют.

6. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

Генеральный директор ООО «ХалоМедиаГрупп» В. И. Патюков



24 марта 2026 года