Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчёту о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «МУД МЕДИА РАША»

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Муд Медиа Раша»

Сокращенное наименование: ООО «Муд Медиа Раша»

Место нахождения: Россия, 125581, город Москва, улица Лавочкина, дом 34, пом.1, оф.7

Почтовый адрес: Россия, 125581, город Москва, улица Лавочкина, дом 34, пом.1, оф.7

ОГРН 1107746198097 Регистрационное свидетельство серия 77 номер 012450410

от «17» марта 2010г. ИНН 7701869360 КПП 774301001

ОКПО 65299524, ОКАТО 45277595000, ОКВЭД 46.15.4, ОКФС 23, ОКОПФ 12300

Размер уставного капитала: 5 459 604,40 руб.

Единственный Участник общества: ***Компания «Ситишейк (Шанхай) Ко.Лимитед»****, юридическое лицо (Китай)*

Среднесписочная численность 6 человек.

Основные виды деятельности: 46.15.4 Деятельность агентов по оптовой торговле радио- и телеаппаратурой, техническими носителями информации.

Дополнительные виды деятельности: 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

Филиалы и представительства организацией не создавались.

ООО «Муд медиа Раша» не подлежит аудиту за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена:

- для целей бухгалтерского учета - Приказом № 1/УП от 25.12.2024,
- для целей налогового учета - Приказом № 2/УП от 25.12.2024.

Организационные аспекты учетной политики:

- ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества;
- бухгалтерский и налоговый учет осуществляется Главным бухгалтером Общества;
- в Обществе установлена компьютерная технология обработки учетной информации. Учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С «Бухгалтерия 8.3» и 1С «Зарплата и Управление персоналом 8.3».
- график документооборота утверждается, дополняется и изменяется на основании отдельных приказов генерального директора.
- в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. Дополнительно утверждены следующие формы первичных учетных документов, применяемых для оформления отдельных хозяйственных операций:

Акт на представительские расходы

• при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному раскрытию в отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

Основные средства:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 25% процентов первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 25% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

На дату единовременной корректировки накопленная амортизация рассчитывается по правилам, исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" ведется с отражением дисконтированной стоимости по арендным обязательствам.

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

- Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение в соответствии с ФСБУ 5/2018

- учет приобретения материальных ценностей производится без использования счета 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" и без учета счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей", при этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета учета этих ценностей;
- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, учитываемых на счете 10 и списываемых в производство, осуществляется по себестоимости единицы;
- списание общехозяйственных расходов, собранных в течение отчетного периода на счете 26 "Общехозяйственные расходы", осуществляется полностью в дебет счета 90 "Продажи" Субсчет «Общехозяйственные расходы» без распределения остатков на незавершенное производство;
- в Обществе создается за счет финансовых результатов резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями;
- Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно. Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров;
- выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности, принятия результатов работ или услуг;
- в Обществе применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 314н.

Основные положения учетной политики Общества для целей налогового учета

- **Налог на имущество**. При исчислении налога на имущество налоговая база определяется исходя из остаточной стоимости недвижимого имущества (включая имущество, переданное во временное владение, пользование, распоряжение или доверительное управление, внесенное в совместную деятельность), усчитываемого на балансе в качестве объектов основных средств;
- Ведется раздельный учет имущества, не учитываемого при налогообложении и льготируемого имущества.
- **Налог на добавленную стоимость**. Для целей исчисления НДС установлено ведение раздельного учета следующих операций, освобождаемых от налогообложения НДС согласно ст. 149 Налогового кодекса РФ:

3. Учет операций с ценными бумагами, учет займов, учет договоров уступки требования

4. Обществом принятая следующая методология раздельного учета НДС: рассчитывается пропорция необлагаемой НДС выручки к общей сумме выручки и в этой пропорции принимается к вычету НДС из книги покупок.

5. Оставшаяся часть списывается на затраты.

- **Налог на прибыль.** В Обществе определяются доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начислений.

Для целей налогообложения прибыли установлено, что амортизируемым имуществом является имущество со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей, установлен линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества,

распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании Классификации основных средств, определяемой Правительством РФ.

Установлено, что для целей налогообложения прибыли прямые расходы по работам и услугам собственного производства формируются в соответствии с пунктом 1 статьи 318 Налогового кодекса РФ.

К прямым расходам на оказание услуг относятся все фактические затраты организации, связанные с оказанием соответствующего вида услуг, за исключением общехозяйственных затрат. Конкретный перечень прямых затрат определяется в соответствии с порядком формирования себестоимости оказываемых услуг для целей бухгалтерского учета. Основание: пункт 1 статьи 318 Налогового кодекса РФ

Прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Основание: пункт 2 статьи 318 Налогового кодекса РФ.

Величина процентов по договорам займа, кредитным договорам и иным долговым обязательствам, признаваемым расходом в целях исчисления налога на прибыль, рассчитывается с учетом положений ст. 269 НК РФ.

*

Для целей налогообложения прибыли не формируются резервы по сомнительным долгам

Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей на основании п.2 ст.286 НК РФ.

Данные учетные политики являются неисчерпывающими и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского и налогового учета, значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по предприятию.

3. Составление бухгалтерской отчетности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ (включая Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимые Положения по бухгалтерскому учету и ФСБУ).

Существенного изменения содержания, структуры форм отчетности по сравнению с предыдущим годом не было. В связи с применением ФСБУ 4/2023 была произведена **ретроспективная детализация** статей бухгалтерской отчетности.

Информация по существенным статьям баланса и отчета о финансовых результатах.

Основные средства на 31.12.2025 г. составили 842 тыс. руб., на 31.12.2024г. 1537 тыс. руб. Согласно учетной политике установлен лимит основных средств 100 тыс.руб. На начало 2025 года на балансе числится офисное оборудование в размере 1242 тыс.руб. Начисленная амортизация на начало года 1008 тыс.руб. и в течение года 156 тыс.руб. Таким образом, остаточная стоимость 78 тыс.руб. Также на счете 01 была отражена аренда офиса в качестве Права Пользования Активом (ППА) на сумму 704 тыс. руб. на начало года и аренда автомобиля в качестве ППА на сумму 1493 тыс.руб. В течение года ППА на офис менялось, в результате на конец года 2224 тыс. руб. – первоначальная стоимость объектов ППА, накопленная амортизация на конец периода 1460 тыс. руб. Остаточная стоимость ППА 763 тыс.руб. На конец 2025 года общая балансовая стоимость основных средств составила 842 тыс. руб.

Информация об основных средствах и ППА отражена в Пояснениях 4 «Основные средства» в табличной форме.

Запасы на 31.12.2025 г. составили 3602 тыс. руб. (стоимость товаров 7108 тыс.руб., резерв под обесценение 3506 тыс.руб.), на 31.12.2024 г. – 2598 тыс. руб. (учитывая резерв под обесценение).

Увеличение запасов связано с покупкой товаров под планируемые проекты. Информация о движении запасов представлена в Пояснениях 6 «Запасы» в табличной форме.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г составила 9111 тыс. руб., (на 31.12.2024 г – 10620 тыс. руб.), в том числе 4926 тыс.руб. – задолженность покупателей, 1734 тыс.руб – прочие дебиторы, 546 тыс.руб. – предоплаты. Уменьшение суммы дебиторской задолженности произошло в связи с работой с клиентами по оплате счетов, а также в связи с тем, что на 31.12.2025 было меньше авансов, уплаченных за предстоящие поставки. Информация раскрыта в Пояснениях 7 «Дебиторская задолженность» в табличной форме.

Финансовых вложений на 31.12.2025 г нет.

Краткосрочные депозиты (овернайт) на 31.12.2025 отражены как денежные эквиваленты в размере 42 285 тыс.руб..

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г составила 36 584 тыс. руб. (на 31.12.2024 г – 32 354 тыс. руб.). Прибыль по итогам 2025 года составила 4230 тыс. руб. (за 2024 г – 9636 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г составила 11917 тыс. руб., (на 31.12.2024 г – 9076 тыс. руб.), в том числе расчеты с поставщиками 5236 тыс. руб., расчеты с прочими кредиторами 2930 тыс. руб., авансы полученные – 479 тыс. руб.

Кроме того, отражены обязательства по аренде офиса и автомобиля (ППА) в размере 800 тыс. руб. на 31.12.2025 по статье «Расчеты по аренде» в краткосрочных обязательствах. Произошла переклассификация долгосрочного обязательства в краткосрочное в связи с приближением срока возврата предметов аренды.

Информация об оценочных обязательствах за отчетный год.

На 31.12.2024 остаток резерва 3940 тыс.руб., признано 2267 тыс.руб., погашено 2234 тыс.руб., списано как избыточно начисленная сумма 27 тыс.руб., на конец 2025 года остаток резерва 3945 тыс.руб.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам созданы в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Движение за 2025 год кредиторской задолженности и оценочных обязательств раскрыто в Пояснениях 8 в табличной форме.

Выручка от реализации за 2025 год составила 50688 тыс. руб., (за 2024 г – 57374 тыс. руб.) - продажа товаров и оказание услуг. Уменьшение выручки связано с сокращением затрат нашими покупателями, отказом от новых проектов. В 2025 году отражена разбивка на выручку от продажи покупных товаров и от оказания услуг собственными силами.

Расходы за 2025 год: Себестоимость 15331 тыс.руб., управленческие расходы 33583 тыс.руб. Проценты к получению 4417 тыс.руб. (от размещенных краткосрочных депозитов и депозитов – овернайт). Проценты к уплате 124 тыс.руб. – это проценты, начисленные в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Затраты за 2025 год на оплату труда 18301 тыс.руб., за 2024 год 16 673 тыс.руб. Увеличение связано с повышением зарплаты всему персоналу в 2025 году.

Отчисления на социальные нужды в 2025 году – 5098 тыс.руб., в 2024 – 4574 тыс.руб. Увеличение связано с увеличением Фонда оплаты труда, а также с увеличением лимита по страховым взносам.

Информация по затратам раскрыта в Пояснениях 10 в табличной форме.

В связи с разбивкой выручки на 2 строки также отражена разбивка затрат на себестоимость от продажи покупного оборудования и себестоимость услуг. В связи с чем показатели себестоимости в 2024 году изменились (часть затрат, отраженная в 2024 году в управленческих расходах, при ретроспективной детализации попала в себестоимость), но общая сумма затрат 2024 года при этом не изменилась.

В соответствии с ПБУ 18/02 за 2025 год отложенный налог на прибыль составил 15 тыс.руб.
Чистая прибыль 4230 тыс.руб.

4. Информация о связанных сторонах и бенефициарных лицах.

В соответствии с ПБУ 11/20 к связанным сторонам относятся аффилированные лица по отношению к Обществу.

4.1. Бенефициарные лица. Компания «Ситишейк (Шанхай) Ко.Лимитед» (Китай, юридическое лицо, единственный участник ООО «Муд Медиа Раша»)

- В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались. В 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались

4.2. Связанная сторона - Основной управленческий персонал (ОУП)

- Малинина Анна Олеговна, генеральный директор.

Ключевым управленческим персоналом являются: генеральный директор. В 2025 году

Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждение в размере 5 796 тыс. руб., включая налог на доходы физических лиц и отчисления на социальные нужды. Иные вознаграждения не выплачивались.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

6. Информация о существенных фактах

13.02.2025 года произошла смена единственного учредителя, что отражено в Выписке из ЕГРЮЛ. ООО «Муд Медиа Раша» была продана единственным учредителем Муд Медиа Юроп Б.В. (Нидерланды) Компании «Ситишейк (Шанхай) Ко.Лимитед (Китай), данная компания на конец 2025 года остается единственным Учредителем Общества. Сделка купли-продажи была осуществлена по Разрешению Правительственной Комиссии.

7. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Крупных сделок в 2025 году не совершалось.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

9 Информация по сегментам

В 2025 году Организация не формирует отчетную информацию по сегментам.

10 Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году у Организации не было операций по прекращению деятельности, так же Организация не планирует прекращение своей деятельности в будущем.

11 Информация по реорганизации

В 2025 году у Организации не было операций по реорганизации, так же Организация не планирует проведение операций по реорганизации в году следующем после отчетного.

12 Государственная помощь

В течение 2025 года Организации государственная помощь не выделялась.

13 Информация о совместной деятельности

Организация не осуществляет совместную деятельность.

14 Информация о затратах на освоение природных ресурсов

Организация не осуществляет затраты на освоение природных ресурсов.

15 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно

влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации. Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации, анализирует и утверждает политику управления рисками.

Финансовые риски

Организация не исключает возможности быть подверженным рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Кризис банковской системы, банкротство любого из банков, в котором у Организации имеются денежные средства, может привести к потере ряда доходов и повлечь невозможность осуществления банковских операций на территории РФ. Наступление указанного риска может оказать негативное влияние на деятельность Организации.

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Организации в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск. Организация пользуется услугами кредитных учреждений с высокой репутацией, деятельность Организации в меньшей степени подвержена влиянию финансовых валютных рисков ввиду того, что старается не держать средства на валютных счетах, а доля покупателей и поставщиков, с которыми обязательства выражены в валюте, составляют небольшую долю от общего числа контрагентов.

Организация оказывает услуги преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что валютный риск не является существенным.

Кредитный риск. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) заемщиками обязательств по предоставленным им заемным средствам или контрагентами за оказанные услуги. Кредитному риску подвержены, в большей степени выданные займы и дебиторская задолженность.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России руководство Организации считает, что отсутствует существенный риск убытков.

Организация полагает, что у него нет значительной концентрации кредитного риска, поскольку существенная доля продаж приходится на покупателей с высоким рейтингом. Организация осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с незначительным объемом операций Организации на внешнем рынке.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих

экспертов в данной области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в регионе, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за колебания цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Организации и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Организации. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Организация осуществляет свою деятельность, Организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Организация осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

16. Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО «Муд Медиа Раша» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В 2025 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс 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. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности. Общество осуществляет все расчеты в рублях.

-общество имеет положительные чистые активы.

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств по сравнению с прошлым годом не произошло, займы выданные частично погашены.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор_____Малинина Анна Олеговна

25.03.2026 МП.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 242	(1 008)	-	-	-	(156)	-	-	-	-	-	1 242	(1 164)
	За 2024 г.	958	(906)	346	(63)	63	(164)	-	-	-	-	-	1 242	(1 008)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	1 242	(1 008)	-	-	-	(156)	-	-	-	-	-	1 242	(1 164)
	За 2024 г.	958	(906)	346	(63)	63	(164)	-	-	-	-	-	1 242	(1 008)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 197	(894)	730	(704)	704	(1 270)	-	-	-	2 224	(1 460)
	За 2024 г.	3 203	(1 187)	1 273	(2 279)	1 503	(1 210)	-	-	-	2 197	(894)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	1 493	(830)	-	-	-	(498)	-	-	-	1 493	(1 328)
	За 2024 г.	1 493	(332)	-	-	-	(498)	-	-	-	1 493	(830)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	704	(64)	730	(704)	704	(772)	-	-	-	730	(133)
	За 2024 г.	1 710	(855)	1 273	(2 279)	1 503	(712)	-	-	-	704	(64)

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	842	1 537	2 068
в том числе: Офисное оборудование	78	234	52
Транспортные средства	166	664	1 162
Другие виды основных средств	597	640	855
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 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)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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	За 2025 г.	-	-	730	-	-	(730)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 619	-	-	(1 619)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	730	-	-	(730)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 273	-	-	(1 273)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	346	-	-	(346)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 238	(3 639)	9 197	(8 327)	-	133	X / X	7 108	(3 506)
	За 2024 г.	5 488	(3 864)	12 846	(12 097)	-	225	X / X	6 238	(3 639)
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	169	(239)	-	-	70 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	271	(387)	-	-	116 / -	-	-
Товары	За 2025 г.	6 238	(3 639)	9 027	(8 087)	-	133	(70) / -	7 108	(3 506)
	За 2024 г.	5 488	(3 864)	12 576	(11 710)	-	225	(116) / -	6 238	(3 639)

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 залоге, - 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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 620	-	6 318	-	(7 814)	(13)	-	-	9 111	-
	За 2024 г.	12 906	-	7 849	-	(10 072)	(63)	-	-	10 620	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	999	-	473	-	(926)	-	-	-	546	-
	За 2024 г.	2 774	-	922	-	(2 697)	-	-	-	999	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 283	-	4 345	-	(4 694)	(8)	-	-	4 926	-
	За 2024 г.	7 452	-	4 753	-	(6 887)	(35)	-	-	5 283	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 112	-	443	-	(548)	(5)	-	-	1 002	-
	За 2024 г.	824	-	563	-	(247)	(29)	-	-	1 112	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	19	-	731	-	(19)	-	-	-	731	-
	За 2024 г.	30	-	1	-	(12)	-	-	-	19	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 311	-	-	-	(1 423)	-	-	-	888	-
	За 2024 г.	1 226	-	1 100	-	(16)	-	-	-	2 311	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	462	-	250	-	-	-	-	-	712	-
	За 2024 г.	-	-	462	-	-	-	-	-	462	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	435	-	75	-	(203)	-	-	-	306	-
	За 2024 г.	600	-	48	-	(214)	-	-	-	435	-
Итого	За 2025 г.	10 620	-	6 318	-	(7 814)	(13)	-	X	9 111	-
	За 2024 г.	12 906	-	7 849	-	(10 072)	(63)	-	X	10 620	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 309	-	-	(713)	-	(596)	-
	За 2024 г.	2 088	3 144	-	(3 923)	-	-	1 309
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 309	-	-	(713)	-	(596)	-
	За 2024 г.	2 088	3 144	-	(3 923)	-	-	1 309
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 076	7 868	-	(5 623)	-	-	11 917
	За 2024 г.	11 034	5 834	-	(8 088)	-	-	9 076
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 269	5 119	-	(3 152)	-	-	5 236
	За 2024 г.	978	3 172	-	(881)	-	-	3 269
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	784	479	-	(783)	-	-	479
	За 2024 г.	5 203	856	-	(5 275)	-	-	784
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24	4	-	(24)	-	-	4
	За 2024 г.	-	24	-	-	-	-	24
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 178	748	-	-	-	-	2 925
	За 2024 г.	1 454	724	-	-	-	-	2 178
Расчеты по аренде	За 2025 г.	596	800	-	(596)	-	-	800
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	620	-	(620)	-	-	-
	За 2024 г.	115	-	-	(115)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 360	-	-	(448)	-	-	1 912
	За 2024 г.	3 284	-	-	(924)	-	-	2 360
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	462	98	-	-	-	-	559
	За 2024 г.	-	462	-	-	-	-	462
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 385	7 868	-	(6 336)	-	X	11 917
	За 2024 г.	13 122	8 978	-	(12 011)	-	X	10 385

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
				списано	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 940	2 267	2 234	27	3 945
	За 2024 г.	3 300	1 964	1 276	47	3 940
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 940	2 267	2 234	27	3 945
	За 2024 г.	3 300	1 964	1 276	47	3 940

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 327	12 097
Затраты на оплату труда	18 301	16 673
Отчисления на социальные нужды	5 098	4 574
Амортизация	1 426	1 374
Прочие затраты	15 762	11 891
Итого по элементам	48 914	46 609
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	48 914	46 609