



ООО «СНБ Медиа Группа»

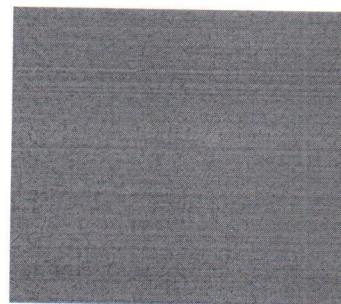
ИНН 7715517791 КПП 771401001

Адрес местонахождения: 125167, г. Москва,
Старый Петровско-Разумовский проезд, д.10 этаж 1,
помещение III комната 3

+7 (495) 6096248 телефон

+7 (495) 6096248 факс

snbmedia@mail.ru



Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 г.

I. Общие сведения

1.1 Общие сведения об Обществе.

Организационно – правовая форма: *Общество с ограниченной ответственностью.*

Полное фирменное наименование Общества: *Общество с ограниченной ответственностью «СНБ Медиа Группа»*

Сокращенное фирменное наименование Общества: *ООО «СНБ Медиа Группа»*

Место нахождения и почтовый адрес: *125167, Москва г, Старый Петровско-Разумовский проезд, дом 10, этаж 1, помещение III комната 3*

Телефон *7 (495) 609-62-48*

Адрес электронной почты: contract@snb-media.ru

ООО «СНБ Медиа Группа» является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом, форма собственности - частная.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства (МСП).

1.2 Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации: 21.04.2004

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Данные о регистрации юридического лица: Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1047796274503**

1.3 Единоличный исполнительный орган

ФИО	Год рождения	Срок полномочий
ИВАНОВ АНТОН АНАТОЛЬЕВИЧ	1976	по 26.07.2026

Генеральный директор ООО «СНБ Медиа Группа» избран на должность Решением №04/23 единственного участника от 27.07.2023г.

сведения об образовании: *высшее.*

1.4 Единственным участником Общества с 24.02.2021г. является:

Иванов Антон Анатольевич

Доля участника в уставном капитале ООО «СНБ Медиа Группа»: **100%**

1.5 Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда)

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) ООО «СНБ Медиа Группа»: **10000 (Десять тысяч) рублей.**

1.6 Сведения об аудиторе (аудиторах) ООО «СНБ Медиа Группа»

ООО «СНБ Медиа Группа» относится к субъектам малого и среднего предпринимательства и не подлежит обязательному аудиту годовой финансовой отчетности.

1.7 Основные виды деятельности

ООО «СНБ Медиа Группа» является оператором связи и осуществляет оказание услуг связи на базе проводных технологий, ОКВЭД 61.10

1.8 Наличие лицензий, сроки их выдачи.

У Общества на 31.12.2025 г. есть действующие лицензии:

№ лицензии	Наименование услуги	Территория	Действительна до
ЛО30-00114-77/00068670	Услуги связи по предоставлению каналов связи	Российская Федерация	до "18" октября 2028 г.
ЛО30-00114-77/00068671	Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	Российская Федерация	до "18" октября 2028 г.
ЛО30-00114-77/00068672	Телематические услуги связи	Российская Федерация	до "18" октября 2028 г.

II Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована 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;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» от 04.10.2023г.

- Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.
- иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета Общества разработана на основе действующих законодательств и утверждена приказом ООО «СНБ Медиа Группа» № 1-УП от 28.12.2024 г.

Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Ответственность за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет: генеральный директор. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет генеральный директор.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением специализированной бухгалтерской программы 1С УПП 8.3

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- промышленные образцы;
- лицензии и разрешения.

Устанавливаются следующие группы НМА:

- компьютерное программное обеспечение;
- базы данных;
- лицензии.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. При принятии к

бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее - все группы НМА амортизируются линейным способом.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000 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.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, не 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 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисная техника;
- транспортные средства.

Объекты ОС учитываются по первоначальной стоимости

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

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

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежегодно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады не признаются финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Резерв под обесценение материалов не создается.

Активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары".

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты на аренду помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расход

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных)

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- затраты на аренду производственных помещений;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- электроэнергия, водоснабжение и водоотведение;
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально прямым материальным затратам на его производство.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- амортизация основных средств, стоимость малоценных основных средств, а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и малоценных ОС, если данные средства производства непосредственно используются для производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, представленных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы по снижению их стоимости (обесценение).

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010.

III. Информация о бухгалтерской отчетности.

3.1 Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

№	Вид основного средства	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.
1	Линейные сооружения	15 557	16 542
2	Машины и оборудование кроме офисного	3	6
3	Строительство объектов ОС		957
	Стр. 1150	15 560	17 505

3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Номер строки		2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.
1230	краткосрочная дебиторская задолженность	26 527	3 010
1520	краткосрочная кредиторская задолженность	7 433	9 192

Структура дебиторской задолженности		
Виды дебиторской задолженности	31.12.2025	31.12.2024
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Авансы выданные поставщикам	252	212
Задолженность покупателей	26 206	2 260
Прочие дебиторы	69	538

Структура кредиторской задолженности		
Виды кредиторской задолженности	31.12.2025	31.12.2024
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Задолженность поставщикам	1 447	7 897
Авансы полученные	17	
НДС	3 676	1 274
Налог на прибыль	2 258	
Прочая	35	21

IV. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка организации за отчетный период получена от основного вида деятельности – Оказания услуг связи на базе проводных технологий и составила 52 893 тыс руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1 602 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с привлечением новых клиентов.

Чистая прибыль за 2025 г. составила 15 531 тыс. руб.

V. Дополнительная информация

5.1 Информация о численности персонала

Численность работающего персонала Общества составила
на 31.12.2023 года – 5 человек;
на 31.12.2024 года – 4 человека;
на 31.12.2025 года – 5 человек.

5.2 Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

По итогам 2025 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму 12 843 тыс. руб., в том числе :

НДС – 5 790 тыс. руб.

Страховые взносы – 2 654 тыс. руб.

НДФЛ – 2 025 тыс. руб.

Налог на прибыль – 2 374 тыс. руб.

В 2025 г. Общество пользовалось льготами, установленными для МСП по страховым взносам, в размере 15% в отношении части ежемесячных выплат в пользу физического лица, превышающей величину 1,5-кратного МРОТ.

Генеральный директор



Иванов А.А.