

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Медиа Плюс Групп»
за 2025 год**

Генеральный директор

/Кокорин А.С./
12 марта 2026 года

Данные Пояснения бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Медиа Плюс Групп» (далее - Общество) за 2025 год, составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Общие сведения.

1.1. Акционерное общество «Медиа Плюс Групп» зарегистрировано 03 апреля 2006г. Уставный капитал общества составляет 10 000 руб.

1.2. Основным видом деятельности является рекламная деятельность ОКВЭД 73.11.

1.3. Реквизиты компании АО «Медиа Плюс Групп»: ИНН 7703587681 КПП 771401001, ОКПО 94492771, ОГРН № 1067746443181, р/с 40702810800001419006 в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК», к/с 3010181020000000700, БИК 044525700. Местонахождение: 125124, Москва г, ул 5-я Ямского Поля, д. 5, стр. 1, этаж 9, помещ. I, ком. 11-13, 15-19.

1.4. Среднесписочная численность работников компании за 2025 год составила 6 человек (за 2024 год составила 5 человек).

1.5. Единственным исполнительным органом является Генеральный директор Общества - Кокорин Андрей Сергеевич с 28 марта 2017 года.

1.6. Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

1.7. Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 27 декабря 2021 года.

1.8. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Предприятие 8.3.

1.9. Ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлены.

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

1.10. Все суммы в таблицах Пояснений представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

1.11. Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.12. Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

1.12.1. Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

1.12.2. Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, в том числе, инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2. Нематериальные активы и Основные средства

2.1. Нематериальные активы (тыс.руб.)

	период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
НМА	за 2025 г.	7 794	(5 842)	-	-	(1 559)	7 794	(7 401)
	за 2024 г.	7 794	(4 283)	-	-	(1 559)	7 794	(5 842)
	за 2023 г.	7 794	(2 725)	-	-	(1 559)	7 794	(4 283)

2.2. Основные средства в организации (тыс.руб.)

	период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства	за 2025 г.	2 105	(1 368)	-	-	(421)	2 105	(1 789)
	за 2024 г.	2 476	(1 301)	-	(372)	(439)	2 105	(1 368)
	за 2023 г.	2 476	(792)	-	-	(509)	2 476	(1 301)

2.3. Арендованные основные средства:

2.3.1. На основании ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество классифицирует Договор аренды нежилого помещения № 02-09/2021 от 01.09.2021, заключённого с ИП Яковлевой Ю. А. на срок с 01.09.2021 по 31.07.2022 и продлённого на срок с 01.08.2022 по 30.06.2023, как финансовую аренду (неоперационную). В бухгалтерском учёте было отражено обязательство по аренде – стоимостная оценка обязательства по аренде рассчитывалась как произведение ежемесячного арендного платежа на срок действия Договора аренды (22 месяца). Ставка дисконтирования в учете не применялась. Способ амортизации – линейный.

	период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Право пользования активом	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	14 084	(9 746)	-	14 084	(4 338)	-	-

Право пользования активом (далее – ППА), тыс.руб.

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Первоначальная стоимость	-	-	14 084
Накопленные амортизационные отчисления	-	-	14084
Обесценение	-	-	-
Балансовая стоимость ППА	-	-	-

2.3.2. На основании ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество классифицирует Договор аренды нежилого помещения № 07-07/2023-1 от 07.07.2023, заключённого с ИП Говердовской Е. Л. на срок с 07.07.2023 по 30.09.2023, продлённого на срок с 01.10.2023 по 31.01.2024 и с 01.02.2024 по 31.12.2024, как операционную аренду. Соответственно, в бухгалтерском учете обязательство по аренде не отражено.

2.3.3. На основании ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество классифицирует Договор аренды нежилого помещения № 01-01/2025-3 от 27.12.2024, заключённого с ИП Говердовской Е.Л. на срок с 01.01.2025 по 30.11.2025 продлен до 31.10.2026, как операционную аренду. Соответственно, в бухгалтерском учете обязательство по аренде не отражено.

3. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 объекты, учитываемые в качестве незавершенного производства (сальдо по счету 20), а так же ТМЦ (учитываемые на счете 10) отсутствуют.

4. Финансовые вложения.

4.1. АО «Медиа Плюс Групп» совершило покупку доли в уставных капиталах следующих организаций:

Организация	Дата совершения покупки	Доля собственности	Сумма, руб.
ООО «Медиа Плюс»	13.10.2016 г.	100%	10 000,00
ООО «МП Диджитал»	13.10.2016 г.	100%	10 000,00

4.2. АО «Медиа Плюс Групп» является учредителем:

Организация	Дата создания (учреждения)	Доля собственности	Величина Уставного капитала, руб.
ООО «Медиа Плюс 2»	13.10.2016 г.	100%	10 000,00

29.01.2024 произошло прекращение деятельности юридического лица ООО «Медиа Плюс 2» путем реорганизации в форме присоединения к ООО «МП Диджитал»;

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

5.1. Структура дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 334	1 235	1 062
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	4 541	10 759
Единый налоговый счет	-	5	3
Налог на прибыль	-	154	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	14	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14	-	11 824
Итого	3 348	5 948	1 062

5.2. Структура кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11	9	261
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)	-	-	103
Расчеты с покупателями и заказчиками		2 400	2 400
НДС по авансам и предоплатам		(400)	(400)
Налог на доходы физических лиц		-	21
Налог на добавленную стоимость	1 057	278	2 893
Сальдо по ЕСН	17		
Страховые взносы	204	142	229
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	2	2	2
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	142
Расчеты с подотчетными лицами	55	-	39
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3 799	2 500	2 500
Итого	5 146	4 932	8 190

5.3. По состоянию на 31.12.2025 просроченная дебиторская либо кредиторская задолженность отсутствует.

6. Затраты на производство (тыс.руб.)

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Материальные затраты	492	499
Амортизация	1 980	1 998
Расходы на оплату труда	10 666	9 683
Отчисления на социальные нужды	2 029	1 711
Расходы на приобретение услуг	13 037	28 536
Прочие затраты	1 564	1 481
Итого	29 769	43 908

7. Капитал.

7.1. Информация о ценных бумагах:

- обыкновенные именные акции в количестве 10 000 шт., номинальная стоимость 1,00 руб. за каждую акцию, что составляет 10 000,00 руб.;
- акции полностью оплачены;

7.2. Добавочный капитал.

Внесение денежных средств в порядке безвозмездной помощи Кокориным Андреем Сергеевичем в сумме 230 тыс. руб. в 2016 году.

7.3. Резервный капитал.

В 2018 года общим собранием акционеров принято решение о создании резервного капитала в размере 500,00 рублей.

7.4. Список акционеров с указанием кол-ва их акций:

Акционер	Кол-во акций на 31.12.25, %	Кол-во акций на 31.12.24, %
Волкош Олег Львович	1 675	1 675
Кокорин Андрей Сергеевич	3 225	3 225
ООО «Сервисплан Групп Рус»	4 600	4 600
Андреа Малгара	500	500

В 2024 году и в 2025 году чистая прибыль не распределялась.

8. Доходы.

8.1. Выручка признается в том периоде, в котором она имела место, независимо от времени фактического поступления денежных средств.

8.2. Доходы, поступающие в форме, отличной от денежных средств, в отчетном периоде отсутствовали.

9. Расходы

9.1. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 и полностью списываются в Дт счета 90.8 в конце каждого месяца.

9.2. Расходы признаются Обществом в том периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

10. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы Общества в отчетном периоде имели следующую структуру (тыс. руб.):

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	-	636
Итого прочие доходы	-	636

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	24	286
Списание НДС	28	33
Услуги банка	93	60
Транспортные расходы	171	182
Представительские расходы и подарки	1 476	842
Прочие	259	147
Итого прочие расходы	2 051	1 550

11. Заемные средства.

11.1. В 2024 году заемные средства Обществом не привлекались.

11.2. Краткосрочные займы

Контрагент	Договор	Период	На начало периода	На конец периода	Начисление процентов за период
ООО «МПП Плюс»	Договор №10/02/2025-МПП	2025г.	-	13 055-	1 4675

12. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

12.1. Условный доход по налогу на прибыль составил 4 871 тыс. руб. (в 2024г. условный расход по налогу на прибыль составил 911 тыс. руб.).

12.2. В отчетном периоде величина постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, составила 1 916 тыс. руб. (1 204 тыс. руб. в 2024 году). Т.о. в отчетном периоде возник постоянный налоговый расход на сумму 479 тыс. руб. (241 тыс. руб. в 2024 году).

12.3. Вычитаемые временные разницы:

Тыс.руб.

	период	Разница на начало периода	Разница (увеличение)	Разница (уменьшение)	Разница на конец периода	Изменение за период («+» - увеличение, «-» - уменьшение)
Арендные обязательства	2025	-	-	-	-	-
Курсовые разницы		-	30	-	30	30
Убытки		14 409	19 236	-	33 645	19 236
Арендные обязательства	2024	-	-	-	-	-
Курсовые разницы		34	-	(34)	-	(34)
Убытки		11 084	3 325	-	14 409	3 325
Арендные обязательства	2023	4 338	-	(4 338)	-	(4 338)
Курсовые разницы		-	34	-	34	34
Убытки		5 860	5 223	-	11 084	5 223

ОНА, тыс.руб.

	период	На начало периода	Увеличение	Уменьшение	На конец периода	Изменение за период («+» - увеличение, «-» - уменьшение)
Арендные обязательства	2025	-	-	-	-	-
Курсовые разницы		-	8	-	8	8
Убытки		3 602	4 809	-	8 411	4 809
Арендные обязательства	2024	-	-	-	-	-
Курсовые разницы		7	-	(7)	-	(7)
Убытки		2 217	665	-	3 602	1 386
Арендные обязательства	2023	868	-	(868)	-	(868)
Курсовые разницы		-	7	-	7	7
Убытки		1 172	1 045	-	2 217	1 045

*В связи с увеличением ставки по налогу на прибыль с 20% до 25% с 01 января 2025 года произошла корректировка показателя ОНА, сформированного на конец 2024 года, в сторону увеличения

12.4. Налогооблагаемые временные разницы:

Тыс.руб.

	период	Разница на начало периода	Разница (увеличение)	Разница (уменьшение)	Разница на конец периода	Изменение за период («+» - увеличение, «-» - уменьшение)
Основные средства	2024	-	-	-	-	-
Курсовые разницы		-	-	-	-	-
Основные средства	2024	-	-	-	-	-
Курсовые разницы		58	-	58	-	(58)
Основные средства	2023	4 338	-	(4 338)	-	(4 338)
Курсовые разницы		49	9	-	58	9

ОНО, тыс.руб.

	период	На начало периода	Увеличение	Уменьшение	На конец периода	Изменение за период («+» - увеличение, «-» - уменьшение)
Основные средства	2025	-	-	-	-	-
Курсовые разницы		-	-	-	-	-
Основные средства	2024	-	-	-	-	-
Курсовые разницы		12	-	(12)	-	(12)
Основные средства	2023	868	-	(868)	-	(868)
Курсовые разницы		10	2	-	12	2

13. Информация о связанных сторонах.

13.1. Акционеры.

Акционеры Общества:

Акционер	Кол-во акций на 31.12.2025г.	Кол-во акций на 31.12.2024г.
Волкош Олег Львович	1 675	1 675
Кокорин Андрей Сергеевич	3 225	3 225
ООО «Сервисплан Груп РУС»	4 600	4 600
Андреа Малгара	500	500

13.2. Дочерние компании:

- ООО «Медиа Плюс»
- ООО «МП Диджитал»
- ООО «Медиа Плюс 2». 29.01.2024 произошло прекращение деятельности юридического лица путем реорганизации в форме присоединения к ООО «МП Диджитал»

13.3. Управленческий персонал.

К основному управленческому персоналу относятся Генеральный директор Кокорин Андрей Сергеевич. Вознаграждение основного управленческого персонала с учетом социальных начислений составило:

- за 2025 год – 2 448 тыс. рублей.
- за 2024 год – 2 424 тыс. рублей.

13.4. Операции со связанными сторонами. Доходы от участия в других организациях:

В 2024-2025 годах Общество не получало доходы от участия в других организациях.

Задолженность по причитающимся дивидендам:

- на 31 декабря 2024 года отсутствует;
- на 31 декабря 2025 года отсутствует.

13.5. Операции со связанными сторонами, стороны выступают покупателями и заказчиками:

Связанная сторона	Договор	2025		2024	
		Сумма начисленная	Сумма оплаченная	Сумма начисленная	Сумма оплаченная
ООО «МПГ Плюс»	30/10/2020-DMP-МП от 30.10.2020	-	-	4 680	4 680
	Без договора	1 234	1 354	720	840
	01/07/2023-МП от 01.07.2023	4 650	4 650		
ООО «МП Диджитал»	Договор субаренды 01/01/2023-МПД от 01.01.2023	-	-	749	749

Договор №31/01/2025 - ОУУ-МПД от 31.01.2025	2 053	2 053		
---	-------	-------	--	--

Задолженность покупателя перед Обществом указанным договорам на 31 декабря 2025 года отсутствует.

14. Базовая прибыль на акцию

	2025	2024
Базовая прибыль, тыс. руб.	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	10 000	10 000
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	-	-

15. Дополнительная информация

15.1. Предприятие не имело в пользовании недр, воду и оборудования, загрязняющего окружающую среду.

15.2. АО «Медиа Плюс Групп» в 2024 году и в 2025 году не пользовалось льготами.

16. Рыночные риски

Характер рисков

Общество входит в группу компаний и риски, присущие каждой из них, являются одновременно общими для всех компаний.

Рыночный риск связан с возможными неблагоприятными для Общества последствиями вследствие изменения рыночных цен. Рыночный риск состоит из валютного риска, риска изменения процентных ставок, а также других ценовых рисков.

16.1. Валютные риски

Расчеты и обязательства Общества номинированы в рублях в связи с чем валютные риски отсутствуют.

16.2. Риски изменения процентных ставок

Отсутствие риска изменения процентных ставок обеспечивается фиксированием ставок, лежащих в основе расчета по выданным займам.

16.3. Кредитные риски.

Кредитный риск – это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентом Общества. Обществом приняты, разработанные в рамках группы (ООО «МП Диджитал», ООО «Медиа плюс») политика и процедуры управления кредитным риском, включая предварительный анализ кредитоспособности лизингополучателя, контроль за реализацией действующих лизинговых договоров, поддержание диверсифицированной структуры портфеля заказов.

Кредитная политика устанавливает:

- Методологию оценки кредитоспособности контрагента;
- Процедуры проведения постоянного мониторинга кредитоспособности контрагента по договорам, несущих кредитный риск.

16.4. Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам.

К мерам минимизации риска ликвидности Общества относятся:

- Обеспечение соответствия графиков погашения займов по суммам и срокам погашения;
- Постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период;
- Поддержание необходимого уровня ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.

16.5. Правовые риски

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации правового риска Обществом регулярно проводится мониторинг изменений в законодательство и мониторинг судебных решений.

В процессе осуществления мониторинга возможных рисков Обществом не было выявлено дополнительных рисков, а также изменений в подверженности Общества существующим рискам.

16.6. Страновые и региональные риски

Деятельность Общества и его доходы находятся под воздействием общей политической и экономической нестабильности, а также частых изменений в хозяйственном и налоговом законодательстве. Характер и степень влияния данного фактора на деятельность Общества непредсказуем.

17. Оценка влияния санкций и СВО на деятельность Общества в будущем

В 2025 г. на деятельность организаций 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, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества 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 Общества;
- обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности.

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 отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность 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.

18. События после отчетной даты

18.1. Иные события, которые можно было бы трактовать в качестве событий после отчетной даты (включая участие в судебных разбирательствах в качестве истца либо ответчика), на момент составления настоящей бухгалтерской отчетности отмечены не были.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 12 месяцев 2025 года организацией АО «Медиа Плюс Групп» получен убыток по объективным причинам.

Основной причиной убытка по итогам 2025 года стал инициированный акционерами из недружественных стран процесс продажи акций, регламентированный законодательством и Минцифры Российской Федерации, который затянулся на период более одного года.

В течение данного периода функционал общества был практически полностью парализован, было остановлено привлечение клиентов, прервана возможность получения кредитных линий, одобрение сделок, заблокировано использование наименования и доступы к базам знаний.

Также на возникновение убытка повлияло значительное падение спроса на рекламные услуги, в виду ухода с российского рынка большого количества заказчиков из других государств по причине сложной экономической ситуации в мире.

АО «Медиа Плюс Групп» не планирует прекращать деятельность в 2026 году. В настоящее время Российскими акционерами общества инициирована процедура вывода из совета директоров акционеров из недружественных стран из реестра акционеров через суд.

Общество работает, начиная с 2006 года и находится на ведущих ролях российского рекламного рынка, занимая высокие места в рейтингах индустрии рекламы.

Для исправления сложившейся ситуации мы находим новые идеи, смещаем ориентиры на российский и другие открытые рынки оказания рекламных услуг, также для улучшения ситуации, рассматриваем возможность сдавать в субаренду арендуемые помещения.