

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Медиаиндустрия» за 2025 год

I. Общие сведения

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЯ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Медиаиндустрия» (далее «Общество») создано в 2014 году.

ИНН 7719892271 КПП 771901001

ОКВЭД 64.20 «Деятельность холдинговых компаний»

ОГРН 5147746214281 дата регистрации: 13.10.2014 г.

ОКТМО 45303000, ОКАТО 45263558

Юридический адрес: 105203, г. Москва, ул. 12-я Парковая, д. 5, этаж 2, пом.17, оф. 2

Фактический адрес: 105203, г. Москва, ул. 12-я Парковая, д. 5, этаж 2, пом.17, оф.2

Телефон: +79262888419

Инспекция Межрайонная ФНС России N 19 по г.Москве

Участниками общества являются:

- Орловский Владимир Михайлович, владеющий долей в уставном капитале Общества в размере 99,974%;

- Общество с ограниченной ответственностью «Рекламное Агентство «Девятка», владеющее долей в уставном капитале Общества в размере 0,026%.

Аудитор – АО «Аудиторская фирма «ГРАН», ИНН 7737009382, КПП 772401001, ОГРН 1027739030494.

Информация об исполнительных и контрольных органах

На основании Протокола внеочередного общего собрания участников ООО «Медиаиндустрия» от 11.04.2025 года, а также Свидетельства об удостоверении Решения органа юридического лица от 11.04.2025 года полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Медиаиндустрия» переданы Генеральному директору Орловскому Владимиру Михайловичу.

Уставный капитал 9 718 460,00 руб. (Девять миллионов семьсот восемнадцать тысяч четыреста шестьдесят руб.)

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 – (11687) тыс. руб., на 31.12.2024 – 2 431 тыс. руб., на 31.12.2023 – 9 911 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем Общества является Орловский Владимир Михайлович.

Основные виды деятельности Общества:

Деятельность холдинговых компаний.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Дочерние общества

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в УК, %
ООО «Химиндустрия»	Печатное издание	100
ООО «Телевидеоцентр»	ТВ-вещание	9,09
ООО «Березниковский рабочий»	Печатное издание	9,09

ООО «Редакция газеты «Вперед»	Печатное издание	100
ООО «Радиостанция «Серебряный дождь»	Деятельность в области радиовещания	90,00
ООО «Серебряный дождь»	Деятельность в области радиовещания	100
ООО Медиа Агентство «Серебряный дождь»	Рекламная деятельность	100

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не осуществляет деятельность, для осуществления которой требуется оформление лицензий.

Информация о численности персонала

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек, 31 декабря 2023 г. – 1 человек).

Бухгалтерский учёт в Обществе осуществляет Генеральный директор – Орловский Владимир Михайлович

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности на основании отсутствия информации о планируемой ликвидации.

Учетная политика ООО «Медиаиндустрия» для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена приказом Генерального директора № УП/2025 от 25.12.2024 года.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ отсутствуют

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

При установлении срока полезного использования основных средств руководство Общество руководствуется рекомендациями, содержащимися в документах производителя, в случаях отсутствия информации в документах производителя - имеющейся статистикой по эксплуатации данных или аналогичных объектов в прошлом, принимая во внимание характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5 % от стоимости всех объектов основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

2.5. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность

получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

Резерв под обесценение финансовых вложений, начисленный за предшествующий отчетный год, при необходимости может корректироваться в текущем отчетном году.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка производится:

- по эмиссионным ценным бумагам (акциям и облигациям) - по методу ФИФО;
- по долговым ценным бумагам - по первоначальной стоимости каждой единицы с учетом начисленного дохода;

– по прочим финансовым вложениям: вклады в уставные капиталы (за исключением акций акционерных обществ) других организаций, предоставленные займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность по договору цессии и пр

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. ЗАПАСЫ

2.7.1. МАТЕРИАЛЫ

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.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.7.2. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

2.8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей приобретенных участниками.

Добавочный капитал Общества включает суммы вкладов участников в имущество денежными средствами.

2.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

2.11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.14. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.14.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.14.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.14.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.14.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств;

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ - отсутствуют

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА - отсутствуют

Общество арендует помещение.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по договору:

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Причина, по которой не признается ППА	Расходы на аренду в текущем периоде, руб.	Планируемые расходы на аренду с учетом срока
ООО «Простые решения»	25/07/25-3 от 04.10.2025	Часть нежилого помещения площадью 32,8 кв. м.	11 мес.	4 363,54	47 999,00

По действующему договору аренды переменные арендные платежи отсутствуют.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды – отсутствуют.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. В составе финансовых вложений отражены:

- Доли в уставных капиталах российских компаний в медиа области в сумме 400 027 тыс. руб;

- Предоставленные дочерней компании займы в количестве 6 штук на общую сумму 78 470 тыс. руб.

Финансовые вложения отражены в составе:

- долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025г. в размере 478 497 тыс. руб. и 31.12.2024 г в размере 488 210 тыс. руб.

В 2025 году имело место выбытие актива _1326 акций АО «Телекомпания «9 канал» в связи с его ликвидацией.

Перед составлением годовой отчетности Обществом производилась проверка финансовых вложений на их обесценение.

В результате проверки наличие признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений не обнаружено. Соответственно в отчетном году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Наличие и движение финансовых вложений приведены в Таблице (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	2025г.	488 210	-	-	9 713	-	-	-	478 497	-
	2024г.	9 740	-	478 470	-	-	-	-	488 210	-
в том числе: Паи, доли	2025г.	400 027	-	-	-	-	-	-	400 027	-
	2024г.	27	-	400 000	-	-	-	-	400 027	-
Акции	2025г.	9 713	-	-	9 713	-	-	-	-	-
	2024г.	9 713	-	-	-	-	-	-	9 713	-
Предоставленные займы	2025г.	78 470	-	-	-	-	-	-	78 470	-
	2024г.	-	-	78 470	-	-	-	-	78 470	-
Краткосрочные - всего	2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	2025г.	488 210	-	-	9 713	-	-	-	478 497	-
	2024г.	9 740	-	478 470	-	-	-	-	488 210	-

5.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в логге - всего			
в том числе:	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. ЗАПАСЫ - отсутствуют

7. ДЕБИТОРСКАЯ ДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности приведена (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	724	-	4 117	-	(49)	-	-	-	4 792	-
	2024 г.	79	-	694	-	(49)	-	-	-	724	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	51	-	51	-	(49)	-	-	-	52	-
	2024 г.	50	-	49	-	(48)	-	-	-	51	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	27	-	-	-	-	-	-	-	27	-
	2024 г.	27	-	-	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты по ЕНС	2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	2024 г.	2	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (проценты по займам предоставленным)	2025 г.	645	-	4 066	-	-	-	-	-	4 711	-
	2024 г.	-	-	645	-	-	-	-	-	645	-
Итого	2025 г.	724	-	4 117	-	(49)	-	-	-	4 792	-

2024 г.	79	-	694	-	(49)	-	-	-	724	-
---------	----	---	-----	---	------	---	---	---	-----	---

7.2. Просроченная дебиторская задолженность – отсутствует

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	2025 г.	481 600	-	-	-	-	-	481 600
	2024 г.	-	481 600	-	-	-	-	481 600
в том числе: Долгосрочные займы	2025 г.	481 600	-	-	-	-	-	481 600
	2024 г.	-	481 600	-	-	-	-	481 600
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	5 713	11 857	-	(75)	-	-	17 495
	2024 г.	22	5 706	-	(15)	-	-	5 713
в том числе: Проценты по займам и кредитам	2025 г.	5 625	11 857	-	-	-	-	17 482
	2024 г.	-	5 625	-	-	-	-	5 625
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	2025 г.	88	-	-	(75)	-	-	13
	2024 г.	7	81	-	-	-	-	88
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
Итого	2025 г.	487 313	11 857	-	(75)	-	X	499 095
	2024 г.	22	487 306	-	(15)	-	X	487 313

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) - Отсутствуют

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано погашено	Как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	42	-	-	42
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
В том числе: Резерв ежегодных	За 2025 г.	-	42	-	-	42
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

ОТПУСКОВ						
-----------------	--	--	--	--	--	--

Величину оценочных обязательств (строка 1540) составляет резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников, и на 31.12.2025 г. он составил 42 тыс. руб.

9. Обеспечения обязательств - отсутствуют

10. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	1 100	2 433
Отчисления на социальные нужды	235	409
Аренда части нежилого помещения	67	58
Расходы на систему Контур	36	34
Прочие траты	-	-
Итого по элементам	1 438	2 935
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 438	2 934

По договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев, расходы по аренде за 2025 год составили 66,7 тыс. руб., за 2024 год - 58,2 тыс. руб.

11. Государственная помощь.

Бюджетные средства и бюджетные кредиты Общество в 2025 году на получало. 7

12. Прочая информация

12.1 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют непогашенные кредиты.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 отражен депозит, размещенный сроком до 3 месяцев в сумме 450 тыс. руб.

12.2 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Займы полученные

В 2024 году Обществом были получены долгосрочные займы на сумму 481 600 тыс. руб. В 2025 году изменений по займам, полученным не было. По состоянию на 31.12.2025 года задолженность по займам, полученным составила 481 600 тыс. рублей. Задолженность по процентам по вышеуказанным займам составила 17 482 тыс. рублей.

Займы предоставленные

Обществом в 2024 году были предоставлены долгосрочные займы в сумме 78 470 тыс. руб.. В 2025 году изменений по займам, выданным не было. Задолженность по процентам по займам, предоставленным на 31.12.2025 года составила 4 707 тыс. руб.

12.3 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Обязательства по договорам аренды отражены в составе прочих обязательств. Информация о структуре, наличие и движение обязательств приведена в расшифровке кредиторской задолженности

12.4 ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг - отсутствует

Прочие доходы

Вид дохода	(в тыс. руб.)	
	2025г.	2024г.
Проценты к получению	4 069	690
Безвозмездная передача денежных средств от участника, доля которого в уставном капитале общества составляет более 50%	1200	450
Прочие		
Итого:	5 269	1 140

12.5 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ, УПРАВЛЕНЧЕСКИ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг - отсутствует

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат – расшифровка затрат приведена в пункте 10 настоящих пояснений

Состав управленческих расходов соответствует Расходам от обычных видов деятельности

Наименование расхода	(в тыс. руб.)	
	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	1 100	2 433
Отчисления на социальные нужды	235	409
Аренда части нежилого помещения	67	58
Расходы на систему Контур	36	34
Прочие траты		
Итого:	1 438	2 934

Прочие расходы

Вид расхода	(в тыс. руб.)	
	2025г.	2024г.
Отрицательная разница при ликвидации актива	9 712	-

Проценты по займам к уплате	11 857	5 626
Расходы на услуги банков	57	186
Услуги нотариуса	13	33
Прочие	5	1
Итого:	21 644	5 846

12.6 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

За отчетный год по данным бухгалтерского учета Обществом получен убыток в сумме 17 812 тыс. руб. Соответственно сумма условного дохода по налогу на прибыль составила 4 453 тыс. руб. (17 812 тыс. руб. * 25%).

Сумма отложенного актива по состоянию на 31.12.2025 г. составила 3 695 тыс. руб. Это связано с наличием убытка в налоговом учете по состоянию на 31.12.2025 в сумме 14 780 тыс. руб. За 2025 году по данным налогового учета и в соответствии с данными налоговой декларации по налогу на прибыль убыток составил 8 065 тыс. руб.

Наименование	2025 г.
Условный доход по налогу на прибыль – 17 812 тыс. руб.*25%	4 453
Постоянный налоговый расход	-763
Текущий налог на прибыль	0
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	3 695
Изменение отложенных налоговых обязательств	
Изменение отложенных налоговых активов	3 695
Налог на прибыль	0
Изменение ставки налога на прибыль	5

12.7 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами являются:

-Участник Общества, владеющий 99,974% Уставного капитала – Орловский Владимир Михайлович

Участник Общества, владеющий 0,026% Уставного капитала – ООО «Рекламное Агентство «Девятка»

-Генеральный директор - Орловский В.М.

Дивиденды участникам в 2025 году не выплачивались.

Орловскому В.М. в соответствии с Договором от 22.04.2025 года выплачивалась заработная плата из расчета 50,0 тыс. рублей в месяц. Долгосрочных выплат не было.

12.8 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в 2024 году Обществом не формировались. В 2025 году Обществом был сформирован резерв предстоящей оплаты отпусков.

Сумма начисленного за 2025 г. резерва предстоящей оплаты отпусков составляет 42 тыс. руб.

В отчетном периоде не было списания резерва предстоящей оплаты отпусков

По состоянию на 31.12.2025 сумма резерва предстоящей оплаты отпусков составляет 42 тыс. руб.

Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств.

12.9 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

12.10 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

12.11 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отчетный год, отсутствуют.

Дивиденды за 2025 год не начислялись и не выплачивались.

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

12.12 ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

12.13 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

12.14 НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Чистые активы Общества на 31.12.2025 года имели отрицательную величину. Это связано с тем, что Общество в 2024 году приобрело доли в уставных капиталах крупных российских компаний в области медиа коммуникаций в сумме 400 000 тыс. рублей. Приобретение активов осуществлялось за счет заемных средств. В настоящий момент активно ведется деятельность по развитию данных медиа активов, в результате использования которых планируется получить доход (дивиденды, продажа активов), который бы покрыл все накопленные убытки.

Мы рассчитываем, что доход от компаний будет поступать с 2026-2027 годов и Общество полностью покроем имеющиеся убытки.

12.15 ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В ходе своей деятельности Общество сталкивается с рисками, которые могут негативно влиять на производственные и финансовые показатели Общества. Руководство Общества выявляет и анализирует риски хозяйственной деятельности, проводит мероприятия по управлению рисками, принимает меры для минимизации негативных последствий.

12.16 ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

Генеральный директор ООО «Медиаиндустрия»

Орловский В.М.

17.03.2026