

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Рашн трэвел гайд»
за 2025 год

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рашн трэвел гайд» (далее - Общество) за 2025 год, составленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Основные принципы для составления статей и строк бухгалтерской отчетности: непрерывность, полнота, нейтральность, рациональность, непротиворечивость, приоритет экономического содержания перед юридической формой, соблюдение норм законодательства по бухгалтерскому учету и правил, утвержденных учетной политикой.

Числовые показатели представлены в тысячах рублей.

Статьи бухгалтерской отчетности подтверждаются данными инвентаризации.

Состав бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- Форма № 1 – Бухгалтерский баланс;
- Форма № 2 – Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде приложений, в том числе «Отчет об изменениях капитала» (форма № 3), «Отчет о движении денежных средств» (форма № 4), пояснения.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Реквизиты компании ООО «Рашн трэвел гайд»: ИНН 7730582019 КПП 773001001, зарегистрировано 22.04.2008 г., ОКПО 85811131, ОГРН № 1087746552926,

Место нахождения:

121293, город Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Дорогомилово, ул. Неверовского, д. 9, помещ. 1/4

Основные виды деятельности, ОКВЭД 62.20:

- Деятельность в области телевизионного вещания.

Среднесписочная численность работников списочного состава на 31.12.2025 составила 19 человек, на 31.12.2024 составила 21 человек.

Единоличный исполнительный орган, Генеральный директор Общества – Шмакова Элина Юльевна

Высший орган управления – Общее Собрание Участников Общества

Филиалы и обособленные подразделения Общества

п/п	Структурное подразделение Общества (филиал/представительство/обособленное подразделение)	Местонахождение	Дата постановки на учет	КПП подразделения
1	Обособленное подразделение ООО РАШН ТРЭВЕЛ ГАЙД ПРОДАКШН СТУДИОС САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	197022, .Санкт-Петербург, ул. Чапыгина, д.6, литера А	01.08.2014	781345001

Информация об Уставном капитале

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 200 тыс. рублей.

Состав участников и их доли в Уставном капитале (далее – УК) Общества на отчетную дату:

п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %	Номинальная стоимость доли, тыс.руб.
1	Толмачева А.И.	49	98
2	Доля, выкупленная Обществом	51	102

01.09.2025 вторым участником Общества Митрофановой Марией Павловной было подано Заявление о выходе из Общества. С 02.09.2025 (дата внесения соответствующей записи в Лист записи ЕГРЮЛ) доля Митрофановой М.П. перешла к Обществу.

ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «() бухгалтерском учете» от 06.12.11 №402-ФЗ и ФСБУ 4/2023, утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н.

Информация в бухгалтерской отчетности предоставлена в тысячах рублей.

КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

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 показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. (Основание: п. 10, пп. "д", "е" п. 69 ФСБУ 4/2023).

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель Общества в лице Генерального директора Шмаковой Э.Ю. Ответственность за формирование Учетной политики Общества, формирование и своевременное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности несет Генеральный директор.

Ведение бухгалтерского учета, формирование и своевременное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером Арутюнян А.Б.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются как унифицированные формы первичных документов, так и разработанные самой организацией.

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью.

Квалифицированной электронной подписью подписываются:

- любые документы, получаемые и подаваемые в государственные органы, в т.ч. налоговые, таможенные;
- счета-фактуры и УПД;
- Акты сдачи-приемки работ(услуг), накладные;
- иные документы, связанные с финансово-хозяйственной деятельностью.

Исправления в первичные учетные документы вносятся с соблюдением требований, предусмотренных разделом III ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте».

Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота,

Общество формирует представляемую бухгалтерскую отчетность в общеустановленном порядке в составе: Бухгалтерский баланс, Отчёт о финансовых результатах, Отчет об изменении

капитала, Отчет о движении денежных средств, а также Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В связи с вступлением в силу с 01 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 в части отражения показателей в Отчете о финансовых результатах – согласно пункту 28 ФСБУ 4/2023 в Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Федеральным стандартом бухгалтерского учета № 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Минфина от 13.01.2023г № 4н.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025 г. Курсы валют составили на эту дату:

- доллар США:

31.12.2025 – 78,2267 руб. за 1 доллар США;

31.12.2024 – 101,6797 руб. за 1 доллар США;

31.12.2023 – 89,6883 руб. за 1 доллар США;

- EURO:

31.12.2025 г. – 92,0938 руб. за 1 Евро;

31.12.2024 – 106,1028 руб. за 1 Евро;

31.12.2023 – 99,1919 руб. за 1 Евро;

- белорусский рубль:

31.12.2025 – 26,9496 руб. за 1 бел рубль;

31.12.2024 – 29,6434 руб. за 1 бел рубль;

31.12.2023 – 28,2261 руб. за 1 бел рубль.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, отражена в таблицах Структура прочих доходов и Структура прочих расходов в разделе ДОХОДЫ и РАСХОДЫ ниже.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

В бухгалтерском учете срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из периода, в течение которого он будет приносить экономические выгоды.

На основании данной нормы срок полезного использования у части основных средств был пересмотрен. Ниже перечислен список таких основных средств:

Наименование ОС	Изменение срока полезного использования	
	было	стало
Объектив Full Frame SEL-2470ZGM G Master FE 24-70 mm F2,8 GM	60	120
Сервер вещания основной (2020)	60	120
Сервер вещания резервный (2020)	60	120
Сервер доменный	36	120
сетевое хранилище NTG-RN12P0000	156	216
сетевое хранилище QNAP (16 жест.дисков 4.0Tb)	156	216
Стедикам DJI RS 2	60	120
Фотоаппарат SONY Alpha ILCE-7SM3 Body	60	120
KVM Консоль ATEN CL1308N	48	84
Ноутбук 14' Acer Aspire 3 14(A314-42P-R9B5)(WUXGA/IPS) Ryzen 7/Silver	48	84

В отношении приобретаемых объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации этого объекта предыдущими собственниками.

Расходы на ремонт основных средств учитываются в фактических размерах без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт.

Переоценка основных средств не проводится.

Поступление и выбытие основных средств за 2024-2025 годы подробно отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблицах 4.1-4.5.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяется альтернативно. Стоимостной лимит НМА – 5 тыс. руб. Малоценные НМА сроком использования более 12 месяцев, сразу списываются в расходы и учитываются на забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка НМА организацией не производится.

Амортизация НМА начисляется линейным способом исходя из ожидаемых сроков полезного использования, устанавливаемых Обществом. Она 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.

Поступление и выбытие нематериальных активов за 2024-2025 годы подробно отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблицах 3.1-3.5.

В составе нематериальных активов главным образом учитываются права на созданные Обществом аудио-визуальные произведения.

По итогам 2025 г. была проведена инвентаризация, по результатам которой были пересмотрены сроки полезного использования НМА исходя из периода, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды. Новые сроки полезного использования подлежат применению с 01.01.2026г.

Проведённая инвентаризация также подтвердила отсутствие признаков обесценения НМА.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости материалов и товаров, приобретенных за плату. Стоимостью МПЗ признается сумма фактических затрат организации, непосредственно связанных с их приобретением, за исключением НДС;

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» при приобретении МПЗ не применяется.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по методу ФИФО.

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса товарно-материальные ценности по состоянию на 31.12.2025 г. – 991 тыс. руб., 31.12.2024 г. – 386 тыс. руб., 31.12.2023 г. – 389 тыс. руб.

Расшифровка структуры запасов Общества приведена в разделе 6 Пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по материалам и товарам не создавался, так как на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции (товаров, работ, услуг) соответствовала ее фактической себестоимости.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса оценочные обязательства по состоянию на 31.12.25 г. – 769 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 342 тыс. руб., 31.12.2023 г. – 485 тыс. руб. Название оценочного обязательства: Резерв на оплату отпусков.

Расшифровка оценочных обязательств на 31.12.2025г. по основным статьям приведена в таблице.
(тыс. руб.)

Наименование обязательства	Сумма
I. Резерв на оплату отпусков:	
1. Оценочные обязательства по вознаграждениям	642
2. Оценочные обязательства по страховым взносам	127
Итого	769

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

Резерв расходов на ремонт основных средств не создавался.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г. - 950 тыс. руб.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ НА ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ЕЁ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Выручка от реализации признается организацией по методу начисления. Доходы от реализации прав по лицензионным договорам, предусматривающим оплату в виде периодических лицензионных платежей, признаются организацией в составе выручки от продаж ежемесячно.

Порядок признания выручки.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации (организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива);

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является - Деятельность в области телевизионного вещания и Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ.

Структура доходов от основного вида деятельности в Обществе следующая:

	2025 год	2024 год
1. Лицензионное вознаграждение - Выручка от ретрансляции сигнала телеканалов на территории РФ, СНГ и зарубежья	51 993	54 848
2. Лицензионное вознаграждение – выручка от предоставления неисключительной лицензии на аудиовизуальные произведения (фильмы)	760	1 561
3. Предоставление прочих сопутствующих услуг		3
4. Продажа САМ-модулей	8	
ИТОГО	52 761	56 412

Отрицательная динамика выручки в 2025 году по сравнению с 2024 годом объясняется большим количеством расторгнутых и приостановленных договоров на трансляцию каналов RTG TV и RTG HD в 2025 году, что было связано как с вынужденным переходом с 75° на 80° вещания и, соответственно, отсутствием у некоторых операторов возможности вещания по новым правилам, так и экономическими и административными проблемами со стороны операторов.

Переход с 75° на 80° вещания был необходим в связи с переходом на другой спутник вещания и целях оптимизации расходов.

Для приведения показателей за 2024-2025 годы в сопоставимый вид, данные за 2024 год были отражены в Отчете о финансовых результатах – свернуто.

Структура прочих доходов в Обществе следующая:

	2025 год	2024 год
--	----------	----------

Проценты по банковскому депозиту	1 790	2 365
Курсовые разницы		978
Списание кредиторской задолженности	7	7 808
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	97	
Оценочные обязательства по оплате труда	470	78
Прочие доходы		24
ИТОГО	2 364	11 253

Оплата за оказанные услуги, выполненные работы производилась денежными средствами.

РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

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

В бухгалтерском учете для обобщения расходов по обычным видам деятельности в течение отчетного периода использовался счет 20 «Основное производство» и счет 26 «Общехозяйственные расходы». Заключительными оборотами в конце каждого месяца сальдо списывались на субсчет 90.02 и 90.08 «Управленческие расходы» счета 90 «Продажи» соответственно.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в Разделе 10 Пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

Для приведения показателей за 2024-2025 годы в сопоставимый вид, данные за 2024 год были отражены в Отчете о финансовых результатах – свёрнуто.

Структура прочих расходов в Обществе следующая:

	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	1 694	
Покупка-продажа иностранной валюты	34	54
Проценты к уплате (Дисконт по выданному векселю)		616
Отчисления в оценочные резервы (Резервы по сомнительным долгам)	485	337
Комиссия банка	224	292
Списание дебиторской задолженности, списание выделенного НДС, списание НДС с авансов по списанной кредиторской задолженности, а также списание по сроку налога на нерезидентов, уплаченного за пределами РФ	2 265	1 492
Прочие расходы	36	36
Не принимаемые для целей налогообложения	1 247	532
Штрафы, пени, перечисляемые в бюджет	1	

ИТОГО	5 986	3 359
--------------	--------------	--------------

Сроки и направления списания **расходов будущих периодов** определялись в соответствии с действующим законодательством, исходя из конкретной хозяйственной ситуации.

Расходы будущих периодов списывались равномерно в течение периода, к которому они относились.

Уплаченная страховая премия признавалась в качестве расходов будущих периодов.

На момент составления отчетности Общество не участвовало в судебных процессах, связанных с финансово-хозяйственной деятельностью ООО «Рашн трэвел гайд». Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года не создавался.

КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 200 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

В 2025 году Обществом получен убыток – 15 383 тыс.руб. (в 2024 году чистая прибыль составила 2 570 тыс.руб.).

ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

В 2025, 2024 заемные средства Обществом не привлекались.

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, представлен ниже:

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в кассе и на банковских счетах - рубли	3 309	85	3 068
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – прочие валюты	2 796	2 829	3 009
Краткосрочные депозиты	3 200	12500	15250
Итого отражено в Бухгалтерском балансе	9 305	15 414	21 327
Итого отражено в Отчете о движении денежных средств	9 305	15 414	21 327

При составлении формы о Движении денежных средств были скорректированы показатели, отраженные в строках 4121, 4129 за 2024 год, а также добавлена строка 4125 «Арендные платежи». Суть изменений: из строки 4121 перенесены в строку 4129 суммы, выданные под отчет, также из строки 4121 выделены в отдельную строку 4125 - арендные платежи.

УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет расчётов по налогу на прибыль ведётся с отражением постоянных и временных разниц.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль (строка 2411 ОФР) определяется на основании данных, сформированных в Декларации по налогу на прибыль.

Показатели отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в отчетности развернуто.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

В силу статьи 318 НК РФ все расходы Общества, осуществленные им в течение отчетного (налогового) периода, за исключением внереализационных расходов, подразделяются на прямые и косвенные расходы.

Сумма косвенных расходов в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода внереализационные расходы.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Условный доход по налогу на прибыль составил – 4 822 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, составили 1224 тыс. руб.

Временные разницы возникли в результате различий в учете ОС и НМА, резервов по сомнительным долгам, резервов на оплату отпусков, а также иных активов и обязательств, имеющих различный порядок принятия к учету.

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2025 г. – 14 934 тыс. руб., 31.12.2024 г. – 19 225 тыс. руб., 31.12.2023г. составила 16 338 тыс. руб.

Наиболее крупными дебиторами являются, тыс. руб.:

Наименование дебитора	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Сумма	Сумма	Сумма
Kartina Digital GmbH (Германия)	1 704	1 804	1 091
JOTEL LLC	737	1 358	889
Efforta OU	1 158	1 263	776
Telekom Srbija a.d. Beograd (Сербия)	589	170	119
MATVIL CORP (Канада)	479	469	217
Turksat A.S.(Турция)	473	615	542
АО "Телсет" (Эстония)	530	529	305
ПАО «ВЫМПЕЛКОМ»	516	516	516
ООО "ЛАЙФСТРИМ"	192	192	103
ООО "РЕСТРИМ МЕДИА"	233	94	103
ООО "ТЕЛЕТОРИЯ"	374	374	202
ООО «ТТК-связь»	351	553	444
АО «ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ»	239	319	212

В связи с истечением срока исковой давности Общество списало дебиторскую задолженность в размере 1 803 тыс. руб, в т.ч. за счет сформированных резервов по сомнительным долгам – 127 тыс. руб. При этом, 93% списанной задолженности приходится на иностранных контрагентов, не имеющих возможности оплачивать свою задолженность в связи с имеющимися банковскими ограничениями.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025 г. – 3 990 тыс. руб., 31.12.2024 г. – 4 891 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составила 3 835 тыс. руб.

Наиболее крупными кредиторами являются:

Наименование кредитора	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Сумма	Сумма	Сумма
ООО «СИНТЕРРА МЕДИА»	243	221	221
ООО "Бизнес экспресс"	52	21	1

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налог на прибыль

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации и федеральный бюджет, не производилось в связи с полученным в 2025 г. налоговым убытком.

Декларации по налогу на прибыль представлялись в налоговую инспекцию по месту нахождения организации и по месту нахождения обособленного подразделения по сроку.

Налог на имущество

Налоговая база по налогу на имущество в 2025 году отсутствует.

Транспортный налог

Налоговая база по транспортному налогу в 2025 году отсутствует.

Земельный налог.

Налоговая база по земельному налогу в 2025 году отсутствует.

Налог на доходы физических лиц

Уплата сумм налога на доходы физических лиц, производилась как по месту нахождения Общества, так и по месту нахождения обособленного подразделения. Отчетность по доходам физических лиц по форме № 6-НДФЛ, включая справки о доходах и суммах налога физических лиц представлялись в налоговую инспекцию по месту нахождения Общества и по месту нахождения обособленного подразделения.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В настоящей бухгалтерской отчетности стороны признаются связанными в соответствии с ПБУ 11/2008.

Общество имеет следующие связанные стороны:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Рашин трэвел гайд» за 2025 год

1) Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

- Митрофанова М.П., учредитель – доля 51 % ;(до 01.09.2025г включительно)
- Толмачева А.И., учредитель – доля 49 %.
- Генеральный директор – Шмакова Э.Ю.

Бенефициарные владельцы:

- Митрофанова М.П (до 01.09.2025г. включительно)
- Толмачева А.И.

В 2025 году никакие операции с бенефициарными владельцами не осуществлялись.

Дочерних и зависимых компаний в 2025 г. у Общества нет.

Субъектов, которые контролируют Общество непосредственно или через третьи организации - нет.

Субъекты, которые контролируются одним и тем же лицом, что и Общество:

ООО «ИПК «В-3», ИНН 7202134401 (связанная сторона контролируется Толмачевой А.И., доля участия 24%).

ООО «КБ «Стройлесбанк», ИНН 8622002375 (связанная сторона контролируется Митрофановой М.П., доля участия 22,81%). Информация актуальна до 01.09.2025 г. включительно.

В 2025 году операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Состояние взаиморасчетов	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Дебиторская задолженность	-	-
Кредиторская задолженность	-	-
Задолженность по кредитам и займам (полученным)	322 000	322 000

Срок расчета по полученным займам – 2029 – 2031 гг.

Форма расчетов: безналичная.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам: нет.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (генеральному директору)

Тыс. руб.

Вид вознаграждения	Сумма	
	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	4 409	4 298
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, всего:	-	-
Итого, общая сумма	4 409	4 298

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют. Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовыми вложениями в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности

По мнению руководства Общества, отсутствуют иные события после отчетной даты или условные факты хозяйственной деятельности, которые должны быть отражены в отчетности.

ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев, года следующего за отчетным, и не имеет намерения и необходимости ликвидации и существенного сокращения деятельности. Обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Стоимость чистых активов Общества имеет отрицательное значение – на 31.12.2025 - (926778) тыс. руб., на 31.12.2024 г. имеет отрицательное значение - (911 396) тыс. руб.

Данное обстоятельство указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

В связи с санкционным давлением, потерей зарубежных рынков, снижением курса иностранных валют, снижением деловой активности части российских контрагентов, а также техническими проблемами, связанными с переходом на другой спутник вещания, показатель выручки снизился на 9,4%, что повлияло на финансово-хозяйственный результат за 2025 г. Мы ожидаем дальнейшего снижения выручки не менее чем на 10%.

По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Рашн трэвел гайд», т.к. влекут дальнейшие потери зарубежных рынков сбыта, приостановление или разрыв сложившихся связей с иностранными покупателями, затруднения в получении выручки в иностранной валюте.

Однако руководство Общества предполагает, что Общество продолжит свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, и при подготовке такого суждения руководство приняло во внимание тот факт, что ООО "Рашн трэвел гайд" предоставляет право трансляции телеканалов, а также имеет собственную съемочную группу, производящую документальные фильмы. Весь контент телевизионных каналов RTG int., RTG TV, RTG HD производится самостоятельно, все права на весь объем кинофильмов принадлежит ООО "Рашн трэвел гайд". Также компания сотрудничает с российскими и зарубежными партнерами по договорам на съемки и производство кинофильмов и различных видеороликов.

В 2025 г. ООО "Рашн трэвел гайд" осуществляло деятельность в части предоставления права трансляции телеканалов, предоставления неисключительного права на показ аудиовизуальных произведений в эфире других телеканалов и на онлайн-платформах.

В целях увеличения прибыли реализуется план по обновлению контента, идут переговоры по заключению договоров на съемки фильмов и роликов, оптимизированы текущие расходы.

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Рашн трэвел гайд» за 2025 год*

В 2025 году заключено 9 новых договоров, из них:

- 8 договоров с операторами на трансляцию каналов RTG TV и RTG HD;
- 1 договор на трансляцию фильмов на онлайн-платформах.

Изменения во внешней политике в настоящее время усложняют продвижение телеканалов Russian Travel Guide за рубеж (страны ЕС, Канада, Прибалтика), таким образом, все переговоры с иностранными операторами приостановлены, часть договоров расторгнута по инициативе партнеров, за исключением операторов в странах ЕАЭС (Армения, Беларусь, Кыргызстан). Поэтому принято решение о дальнейшем продвижении телеканалов на территории ЕАЭС, а также реализация планов по продаже прав на фильмы в сторону южных и восточных стран.

Компания ООО «Рашн трэвел гайд» представлена на Российском и зарубежном рынке как нацеленная на надежное, долгосрочное и взаимовыгодное сотрудничество, дальнейшее развитие и расширение территории деятельности.

Руководство организации не планирует ликвидировать предприятие или приостанавливать его деятельность в обозримом будущем.

ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Общество подвержено кредитному риску, то есть риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

Обществом в 2025 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

Общество не получало в 2025 году государственную помощь.

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не осуществляет отдельный учет по сегментам, сведений о прекращении деятельности сегментов не имеется.

НЕГОСУДАРСТВЕННОЕ ПЕНСИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

В Обществе отсутствует негосударственное пенсионное обеспечение.

ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

В проверяемом периоде исправления ошибок не производилось.

Генеральный директор
ООО «Рашн трэвел гайд»

«31» марта 2026 г.



Шмакова Э.Ю.,