

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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	За 2025 г.	158 200	-	-	-	(1 400)	-	-	-	156 800	-
	За 2024 г.	159 800	-	-	-	(1 600)	-	-	-	158 200	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	158 200	-	-	-	(1 400)	-	-	-	156 800	-
	За 2024 г.	159 800	-	-	-	(1 600)	-	-	-	158 200	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	207	-	54	-	(63)	-	-	-	198	-
	За 2024 г.	181	-	136	-	(110)	-	-	-	207	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35	-	54	-	(34)	-	-	-	55	-
	За 2024 г.	39	-	35	-	(39)	-	-	-	35	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	29	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	29	-	-	-	-	-	29	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	71	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	143	-	-	-	-	-	-	-	143	-
	За 2024 г.	71	-	71	-	-	-	-	-	143	-
Итого	За 2025 г.	158 407	-	54	-	(1 463)	-	-	X	156 998	-
	За 2024 г.	159 981	-	136	-	(1 710)	-	-	X	158 407	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	117	76	-	(96)	-	-	97
	За 2024 г.	130	117	-	130	-	-	117
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	95	76	-	(95)	-	-	76
	За 2024 г.	120	96	-	(120)	-	-	96
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	21	-	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	10	21	-	(10)	-	-	21
Итого	За 2025 г.	117	76	-	(96)	-	X	97
	За 2024 г.	130	117	-	130	-	X	117

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1	79	58	-	21
	За 2024 г.	1	51	51	-	1
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1	79	58	-	21
	За 2024 г.	1	51	51	-	1

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	894	830
Отчисления на социальные нужды	270	251
Амортизация	295	276
Прочие затраты	60	43
Итого по элементам	1 518	1 400
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 518	1 400

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Общество с ограниченной ответственностью
«Медиа Инстинкт»**

ИНН: 7736350670 КПП: 773601001

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

31 марта 2026г.

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "Медиа Инстинкт".
- 1.2. Местонахождение общества: 119119, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринский, пр-кт Ленинский, д. 42, к. 1-2-3, помещ. 2/1
- 1.3. Дата государственной регистрации: 19.05.2023г. ОГРН 1237700356618.
- 1.4. Уставный капитал составляет 162 000 000 рублей.
- 1.5. Генеральный директор - Егиазарян Оганес Гарникович.
- 1.6. Участники общества: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЛУКАДИА ФРЕРРЕС МЕДИА ХОЛДИНГ СА" – 100%
- 1.7. Основной вид деятельности в 2025г. – рекламная деятельность.
- 1.8. Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Основные элементы учетной политики

- 2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Регистры бухгалтерского и налогового учета велись Обществом в виде электронных баз данных (файлов, компьютерных программ 1С).
- 2.2. По основным средствам для целей бухгалтерского учета срок полезного использования определяется исходя из периода, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Обществу.
- 2.3. В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете установлен в размере 100 000 руб.
- 2.4. Для целей налогового учета срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 (ред. от 07.07.2016)
- 2.5. Начисление амортизации по основным средствам для бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом.
- 2.6. Начисление амортизации производится со следующего месяца после принятия к учету основного средства.
- 2.7. Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
- 2.8. Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.
- 2.9. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.
- 2.10. Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

- 2.11. Единицей учета материально-производственных запасов в Обществе является номенклатурный номер.
- 2.12 Затраты Общества на приобретение материально-производственных запасов, включая транспортно-заготовительные расходы формируют фактическую себестоимость материалов и товаров. Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материально-производственных запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов.
- 2.13 При выбытии материально-производственных запасов оценка производится по средней себестоимости.
- 2.14 Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.
- 2.15 Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.
- 2.16 По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.
- 2.17 Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.
Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.
- 2.18 Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3. Финансово-хозяйственная деятельность.

- 3.1. По итогам финансово-хозяйственной деятельности в 2025г. Обществом получен убыток в размере 1 150 тыс. руб.

4. Налог на прибыль

- 4.1. Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
- 4.2. Налог на прибыль рассчитывается по ставке
в федеральный бюджет - 8%,
в бюджет субъекта РФ - 17%

5. Информация по условным активам и условным обязательствам

- 5.1. В обществе отсутствуют неопределенные события хозяйственной жизни, не контролируемые Обществом, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы/обязательства на отчетную дату.

6. Прочая информация

- 6.1. У Общества отсутствуют выделенные сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.
- 6.2. Уполномоченным органом не принималось решение о прекращении части деятельности Общества.