



Общество с ограниченной ответственностью “Медиа-Холд”

ОГРН 1077746248227, ИНН 7715633124

Юридический адрес: 125009, г. МОСКВА, РОМАНОВ ПЕРЕУЛОК, Д. 4, СТР. 2, ЭТ. П2, ПОМ. I, КОМ. 16

Фактический адрес: 125009, г. МОСКВА, РОМАНОВ ПЕРЕУЛОК, Д. 4, СТР. 2, ЭТ. П2, ПОМ. I, КОМ. 16

Тел./факс: +7(495) 609-64-54

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 год ООО «МЕДИА ХОЛД»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МЕДИА ХОЛД» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Общая информация:

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью "Медиа-Холд"	
Сокращенное наименование:	ООО "Медиа-Холд"	
Юридический адрес:	125009, Москва г, Романов пер, дом № 4, строение 2, ЭТ П2, ПОМ I, КОМ 16	
Сведения о регистрации: ОГРН	1077746248227	
Организационно-Правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью	
ИНН	7715633124	
Уставный капитал	50 млн. рублей	
Основные виды деятельности:	Код ОКВЭД 56.30 (подача напитков)	
Учредители организации:	ООО «ЭнкорЛайф» с долей 100%	
Организация имеет следующие филиалы/Организация не имеет филиалов	Организация не имеет филиалов и представительств	
Генеральный директор	Голикова Юлия Николаевна	
Главный бухгалтер	Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Голикову Ю.Н.	
Среднегодовая численность работающих (человек)	2025	2024
	70 чел.	60 чел.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 Учет основных средств

Объекты принимаются к бухгалтерскому учёту в составе основных средств при одновременном выполнении условий признания, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в целях бухгалтерского учёта установлен лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств в размере более 40 000 руб. за единицу.

Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того отчётного периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности такие объекты учитываются на забалансовом счёте.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учётом предполагаемой производительности или мощности, нормативных, договорных и иных ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении данного объекта.

2.3. Учет нематериальных активов

Учёт нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и положениями учётной политики Общества.

В соответствии с ФСБУ 14/2022 Обществом установлен стоимостной лимит для признания объектов в составе нематериальных активов в размере более 100 000 руб. за единицу.

После признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование	На 31 декабря 2025 г, тыс. руб.
Денежные средства на расчетном счете	1 085
Денежные средства в кассе	1 148
Денежные средства в пути	683
Краткосрочные депозиты	26 260
Всего	29 176

2.6 Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

2.7 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

3.1. В отчетном периоде организация осуществляла свою хозяйственную деятельность, и выручка составила (тыс. руб):

Вид деятельности	2025 год	2024 год
- общепит	243 559	259 747
- показ фильмов	240 863	209 684
- субаренда	8 962	9 175
ИТОГО:	493 384	478 606

В отчетном периоде выручка Общества увеличилась по сравнению с предыдущим годом. Рост обусловлен плановым увеличением объема продаж и реализацией управленческих решений, направленных на развитие деятельности, активной работы по привлечению новых клиентов и повышению эффективности коммерческих процессов.

4. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И УСЛОВИЙ ДОСТОВЕРНОСТИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ:

Бухгалтерская отчетность подготовлена 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор _____ Голикова Ю.Н.