

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«МЕДИАДЕСК»
ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МЕДИАДЕСК» за 2025 г., сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Все суммы представлены в тысячах рублей.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИАДЕСК» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. №14-ФЗ «30» октября 2019 г., зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, в Единый Государственный реестр Юридических лиц внесена запись о юридическом лице – Обществе, за ОГРН 1197746640134. Общество является коммерческой организацией.

Общество поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по г. Москве 30.10.2019 г., присвоен идентификационный номер налогоплательщика 9703004044 КПП 770301001.

с 14.04.2021г. юридический адрес Общества: 123308, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВО-МНЕВНИКИ, ПР-КТ МАРШАЛА ЖУКОВА, Д. 1, СТР. 1, АНТРЕСОЛЬ 2, ПОМЕЩ. 1, КОМН.76, Р/М2, КПП 773401001

с 13.01.2026г. юридический адрес Общества: 117342, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул Бутлерова, д. 17, помещ. 286/3, КПП 772801001

Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

73.11 Деятельность рекламных агентств

Органы управления Обществом:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральный директор Горенков Илья Сергеевич

Контрольный орган Уставом не предусмотрен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет:

За период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.	За период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.	За период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.
6 человек	9 человек	11 человек

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025г. являются:

Состав учредителей (участников, акционеров)	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
ООО «ИНФАНТА КОНСАЛТИНГ»	Резидент РФ	30,0
КОМПАНИЯ СВД ХОЛДИНГ ФЗ-ЛЛС	Нерезидент РФ	30,0
ООО «МИТЛАБС»	Резидент РФ	10,0
ООО «СИНКЕЛ»	Резидент РФ	30,0

Конечными бенефициарами общества являются:

Горенкова Анна Вячеславовна ИНН 760213793143

Морозов Дмитрий Александрович ИНН 772983698869

Уставный капитал Общества с момента создания и по состоянию на 31.12.2025г. составляет 8 000 тыс. руб.

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

Общество в рамках годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 представляет:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (в табличной и текстовой формах).

В отчетном периоде Общество не имело филиалов, представительств, территориально обособленных подразделений.

Общество не имеет лицензий.

Начиная с отчетности за 2025 г. Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Существенные аспекты учетной политики и представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в т. ч. на основе Учетной политики в целях бухгалтерского учета, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также другими федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативно-правовыми актами; Федеральных и отраслевых стандартов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому с учетом применимых изменений законодательства в области учета и отчетности. Учетная политика составлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в

обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.1 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Переход на ФСБУ 14/2022 отражен в бухгалтерском учете альтернативным способом: изменения отражены корректировочными проводками в межрасчетный период, данные баланса на 31.12.2023 не меняются.

По итогам оценки и пересмотра имеющихся НМА Обществом принято решение о пересмотре элементов амортизации и частичном списании НМА, а именно:

- отражена модернизация нематериального актива, проведенная в 2025 году силами привлеченного подрядчика;

- установлены актуальные сроки полезного использования и пересчитана начисленная амортизация за прошлые периоды в соответствии с новыми СПИ.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА установлен исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Переоценка НМА не производится.

В соответствии с п.42 ФСБУ 14/2022 Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 отражена остаточная стоимость НМА в размере 1 407 тыс.руб., остаточная стоимость НМА после перехода на ФСБУ 14/2022 составила 8 449 тыс.руб. в связи с пересмотром элементов амортизации. Остаточная стоимость НМА на 31.12.2024г. составила 6 213 тыс.руб.

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Нематериальные активы	1110	7 508	6 213	1 407

2.2 Основные средства и капитальные вложения.

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Капитальные вложения учитываются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Капитальные вложения в течение 2025 года Общество не осуществляло.

Объекты основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020, а также на основании паспорта объекта, иных технических документов, на основании экспертной оценки технических служб Общества.

Способ начисления амортизации для всех групп основных средств - линейный.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 (Ста) тысяч рублей. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Обществом заключен договор аренды офисного помещения от 03.11.2022 года № 76-1. По указанному договору Общество арендует помещение, расположенное по адресу: город Москва, проспект Маршала Жукова, дом 1, строение 1, антресоль №2, помещение 1, часть комнаты № 76) общей площадью 19,18 квадратных метров. Размер ежемесячной арендной платы в 2025 календарном году 73,5 т.р. Указанный договор расторгнут 30.09.2025г.

В 4 квартале Обществом заключен Договор субаренды нежилого помещения № 1010/2025/СА-06-МД от 08.10.2025. По указанному договору Общество арендует помещение, расположенное по адресу: 117342, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул Бутлерова, д. 17, часть помещения 286/3, общей площадью 20,29 квадратных метров. Размер ежемесячной арендной платы в 2025 календарном году 100 т.р., срок аренды – 11 календарных месяцев.

В п. 10.1.5 учетной политики установлено, что Организация использует право не признавать предмет аренды со сроком менее 12 месяцев в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Соответственно:

- обязательство по аренде Обществом (как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки) не начисляется;
- Общество не признает предмет аренды вышеуказанного помещения в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в соответствии с пунктами 11, 12 ФСБУ 25/2018.
- расчеты по аренде учтены Обществом в составе операционных расходов.

Так же Обществом заключен Договор аренды нежилого помещения №2503-1-01 от 10.03.2025. Договор заключен на условиях подготовки помещения к использованию с 4 квартала 2025г. Аренда нежилого помещения (206,94кв.м.) по адресу: г. Москва, Бумажный проезд, д. 19. Размер ежемесячной арендной платы составляет 1 179 558,00р., в т.ч. НДС.

Учитывая существенность размера арендной платы, а также намерение Общества в долгосрочной (до 31 декабря 2027г.) аренде указанного помещения, в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018, Обществом сформировано и принято к учету право пользования активом в размере 32 721г.р.

Указанное ППА отражено в балансе в составе строки 1150 Основные средства и табличных пояснениях 4.Основные средства.

2.3 Финансовые вложения

В июне 2024 года Общество осуществило финансовые вложения: приобрело 100% доли в уставном капитале ООО «Лидлинкс».

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025г. отражена стоимость указанных вложений в размере 56 679 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. финансовые вложения у Общества отсутствовали.

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Финансовые вложения	1170	56 679	56 679	0

2.4 Отложенные налоговые активы

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах (п.14 ПБУ 18/02).

По состоянию на 31.12.2025 отложенные налоговые активы Общества составили 8 367тыс.руб..

В связи с тем, что в 2023 году Обществом не применялось ПБУ 18/02, сопоставимые показатели в балансе отсутствуют.

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Отложенные налоговые активы	1180	8 367	5	0

2.5 Налог на добавленную стоимость

По состоянию на 31.12.2025 по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса у Общества числится налог на добавленную стоимость в размере **10 тыс.руб.** по приобретенным услугам.

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10	957	1 393

2.6 Запасы

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Аналитический учет материалов ведется в разрезе мест нахождения, материально ответственных лиц, видов материалов.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Способ оценки себестоимости запасов при их отпуске в производство и ином выбытии - по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Пояснениях 6. Запасы табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы для управленческих нужд списываются Обществом по мере использования в связи с чем остатки по строке 1210 баланса отсутствуют.

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Запасы	1210	0	0	0

2.7 Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, отраженная в строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность», в размере 464 178 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 является краткосрочной, состав задолженности отражен по строкам баланса (в том числе), а также табличных Пояснениях 7. Дебиторская задолженность к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом на 31.12.2025 сформирован резерв по сомнительной задолженности в размере 632 тыс. руб. До 2024 года резерв в бухгалтерском учете не формировался, сопоставимые показатели отсутствуют.

Показатели дебиторской задолженности за периоды 2023 – 2025г.:

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2024г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Дебиторская задолженность	1230	464 178	845 064	650 059

2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств Общества отражен по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, в том числе:

Остаток денежных средств (Наименование показателя)	Код ФБО	на 31.12.2024г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
На расчетном счете 40702810100000226754 (АО "Райффайзенбанк")	X	7	388	64
На расчетном счете 40702810301400015292 (АО "АЛЬФА-БАНК")	X	25 545	114 586	154 768
40702810077000012925, ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве	X	2	-	-
40702810901040000300, Московский филиал АО "Солид Банк"	X	8	-	-

На валютных счетах (АО "Райффайзенбанк", АО "АЛЬФА-БАНК", АО "Солид Банк", ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве)	X	0	0	0
Прочие специальные счета	X	0	0	150 000
Касса	X	0	0	0
Переводы в пути	X	0	1 706	0
Итого (соответствует строке Денежные средства и денежные эквиваленты баланса):	1250	25 562	116 680	304 832

Учет денежных средств производится в соответствии с порядком ведения кассовых операций в РФ, утвержденным ЦБ РФ, ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и иными нормативными документами.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2025г., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- депозиты до востребования и краткосрочные депозиты (до 3 месяцев)
- переводы в пути (сч 57)

К финансовым вложениям относятся:

- депозиты со сроком более 3 месяцев.

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю по состоянию на 31.12.2025г. не зафиксирована, в связи с отсутствием у Общества валютных операций в течение 2025 календарного года.

2.9 Прочие оборотные активы

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса в сумме **45 тыс. руб.** включает в себя информацию об имеющихся оборотных средствах Общества.

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Прочие оборотные активы	1260	45	47	37

2.10 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по строке **1310 «Уставный капитал»** бухгалтерского баланса составил **8 000 тыс. рублей.**

В 2025 году изменений в уставном капитале не происходило, .

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Уставный капитал	1310	8 000	8 000	8 000

2.11 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2025 нераспределенной прибыли (убытка) Общества показана по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса и составляет **71 454 тыс. руб.**, в том числе:

финансовый результат (нераспределенный) прошлых периодов	57 499
финансовый результат отчетного периода	11 653
операции, влияющие на величину нераспределенной прибыли (пересмотр элементов амортизации НМА, отраженный в разделе 2.1. пояснительной записки)	2 302

В 2025 году были распределены дивиденды за 2024 финансовый год в размере **100 000 тыс.руб.**

Дивиденды за 2025 год выплачены не в полном объеме, задолженность по выплате на 31.12.2025г. составила 40 000 тыс.руб.

Указанная задолженность отражена в составе кредиторской задолженности по строке 1520 баланса.

В таблице представлены сравнительные показатели нераспределенной прибыли:

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)	1370	71 454	157 499	150 338

Данные об изменениях капитала Общества отражены в Отчете об изменениях капитала.

2.12 Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса отражаются налоговые обязательства, возникшие в результате различных способов учета нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете.

По состоянию на 31.12.2025 величина отложенных налоговых обязательств составила 6 647 тыс. руб. (строка 1420 бухгалтерского баланса).

В связи с тем, что в 2023 году Обществом не применялось ПБУ 18/02, сопоставимые показатели в балансе отсутствуют.

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 647	1 412	0

2.13 Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет прочих обязательств (строка 1450 бухгалтерского баланса).

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Прочие обязательства	1450	0	0	0

2.14 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г., отраженная в строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в размере **470 825 тыс. руб.**,

является краткосрочной (погашение планируется не позднее, чем в течение 365 дней после отчетной даты).

Состав кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в строках бухгалтерского баланса и табличных Пояснениях 8. Обязательства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели кредиторской задолженности за периоды 2023 – 2025г.:

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Дебиторская задолженность	1520	470 825	852 031	789 528

2.15 Оценочные обязательства.

Общество не создает оценочные обязательства по предстоящим отпускам.

Общество создает оценочное обязательство по выплатам годовой премии сотрудникам. Начисление оценочного обязательства осуществляется ежемесячно по Обществу в целом, без разбивки по подразделениям и сотрудникам.

По состоянию на 31.12.2025 не использованное оценочное обязательство по выплате годовой премии списано.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена табличных Пояснениях 8. Обязательства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице представлены сравнительные показатели:

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Оценочные обязательства	1540	0	5 748	8 470

2.16 Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства по НДС при исполнении обязанностей налогового агента.

В таблице представлены сравнительные показатели:

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Прочие обязательства	1550	8	955	1 391

2.17 Выручка от реализации

Выручка признается по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от разработки компьютерного программного обеспечения, деятельности по обработке данных, предоставления услуг по размещению информации, предоставления услуг по размещению рекламных материалов в сети Интернет и на иных рекламных ресурсах.

Формирование показателя выручки от продаж отражено по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах на основании Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н:

- выручка от продаж сформирована на дату реализации работ и услуг;

- отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом соответствующей суммы НДС и иных аналогичных платежей.

Выручка от основного вида деятельности за отчетный период составила 1 218 970 тыс. руб. (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах), в т.ч.:

Выручка	2025г.	2024г.
От основных видов деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) – всего	1 862 700	1 862 700
<i>В том числе:</i>		
Услуги по анализу и предоставлению данных	2 367	-
Услуги по размещению РИМ в сети интернет (резидентам)	1 208 787	1 852 616
Услуги по размещению РИМ в сети интернет (нерезидентам)	3 563	2 874
Услуги по производству и адаптации РИМ	15	-
Услуги по размещению РИМ на ООН	4 239	7 209

2.18 Себестоимость продаж

Формирование показателя себестоимости продаж (далее - себестоимость) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н.

Себестоимость продаж по основному виду деятельности составила (1 024 001) тыс. руб. (строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах), в т.ч.:

Себестоимость продаж	2025г	2024г
От основных видов деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) – всего	1 024 001	1 336 711
<i>В том числе:</i>		
Информационно-консультационные услуги	2 258	2 462
Услуги по размещению РИМ в сети интернет (резидентам)	994 882	1 164 285
Услуги по размещению РИМ в сети интернет (нерезидентам)	-	360
Оплата труда производственного персонала	22 905	10 978
Услуги по размещению РИМ на ООН	3 956	-

2.19 Коммерческие расходы

Расходы на продажу у Общества в 2025 году отсутствуют (строка 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах).

2.20 Управленческие расходы

Управленческие расходы отчетного периода полностью признаются в себестоимости реализованных работ и услуг и списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы в сумме (81 830) тыс. руб.

2.21 Проценты к уплате

У Общества в 2025 году **отсутствуют проценты к уплате (строка 2330 «Проценты к уплате»** отчета о финансовых результатах).

2.22 Прочие доходы и расходы

Формирование показателей прочие доходы и расходы осуществляется в соответствии с

- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н;

- ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н.

2.23 Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода

В результате финансово-хозяйственной деятельности организации за 2025 год сформировалась бухгалтерская прибыль до налогообложения в размере **14 485 тыс. руб.**, которая указана **по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»** отчета о финансовых результатах за 2025 год.

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль в размере **(2 833) тыс. руб.**, сформированная по данным бухгалтерского учета за отчетный период.

Показатель чистой прибыли за 2025 г. сформирован Обществом по балансовому методу в соответствии с внесенными изменениями п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Итого показатель чистой прибыли Общества за 2025 г., отраженный **по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)»** отчета о финансовых результатах, с учетом всех поименованных выше доходов и расходов, составил **11 652 тыс. руб.**

3. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2025г:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание для признания связанной стороной.	Доля участия аффилированного лица в УК Общества, %
1	Горенков Илья Сергеевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица.	-
2	ООО ИНФАНТА КОНСАЛТИНГ	Участник ООО «МЕДИАДЕСК»	30 %
3	КОМПАНИЯ СВД ХОЛДИНГ ФЗ-ЛЛС	Участник ООО «МЕДИАДЕСК»	30 %
4	ООО СИНКЕЛ	Участник ООО «МЕДИАДЕСК»	30 %
5	Морозов Дмитрий Александрович	Участник ООО «МЕДИАДЕСК» до декабря 2024г.	21,5%
6	Афанасьев Александр Леонидович	Участник ООО «МЕДИАДЕСК» до июня 2024г.	14%
7	ООО МИТЛАБС	Участник ООО «МЕДИАДЕСК»	10 %
8	ООО Радар	Общий состав учредителей и генеральный директор	-
9	ООО Эдспенд	Общий состав учредителей и генеральный директор	-
10	ООО Эдванс Медиа Груп	Общий состав учредителей	-

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание для признания связанной стороной.	Доля участия аффилированного лица в УК Общества, %
11	ООО Лидлинкс	Владение 100% долей уставного капитала	-

3.1. Операции со связанными сторонами.

За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. выполнение работ, реализация товара осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось.

3.2. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу, включают заработную плату и страховые взносы.

Все выплаты носят краткосрочный характер, вознаграждений в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

4. Обеспечение обязательств

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

5. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).

Руководство ООО «МЕДИАДЕСК» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

6. Критерий существенности

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% от валюты баланса.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по статье бухгалтерской 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.

7. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 Общество не получало государственной помощи.

8. Условные активы и условные обязательства

В 2025 году в хозяйственной жизни Общества не возникало ситуаций, являющихся основанием для создания условных обязательств и условных активов.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2025 отсутствуют. В течение 2025 финансового года влияние внешне-политической ситуации, в том числе Специальной военной операции и внешне-экономических санкций на Общество было минимальным: в связи со сложностью расчетов в валюте отличной от валюты РФ, Общество с 2024 года осуществляет расчёты с партнёрами – нерезидентами РФ в рублях.

10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

На дату утверждения пересмотренной бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- ситуация с погашением кредиторской задолженности и возвратом дебиторской стабильная, просроченные задолженности отсутствуют;
- имеются денежные средства для выполнения обязательств перед персоналом и кредиторами.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты по итогам 2025 года отсутствуют.

**Генеральный директор
«31» марта 2026 г.**

Горенков Илья Сергеевич