

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Мираж»

Юридический адрес: 214000, г. Смоленск, ул. Октябрьской революции, д. 14 А

ОГРН: 1036758300358

ИНН: 6730025344

КПП: 673001001

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 6 человек, из них: средняя численность штатных сотрудников: 1 человек,

средняя численность работников выполнявших работы по ДГПХ: 5 человек

Численность штатных сотрудников на конец отчетного периода составила: 1 человек

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей.

Основными видами деятельности Общества: Деятельность в области радиовещания (ОКВЭД 60.10)

Основные показатели деятельности

1. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2025 году составили 3 038 800,00 руб. (без НДС), из них:

- услуги в области радиовещания по информационному сопровождению реализации на территории Смоленской области государственной политики в различных сферах деятельности (радиоканал «Смоленская весна») – 1 140 000,00 руб.;

- услуги в области радиовещания по изготовлению и размещению циклов информационных материалов – 1 200 00,00 руб.;

- услуги по информационному освещению деятельности Смоленской областной Думы в эфире радиоканала – 130 000,00 руб.;

- услуги по размещению рекламных блоков в прямом эфире радиоканала - 568 800,00 руб.

Доходы от реализации за прошлый отчетный период (2024г.) составил 6 015 350,00 руб.

Для целей налогового учета в 2025г. сумма доходов от реализации составила 3 038 800,00 руб.

2. Затраты на производство и реализацию продукции

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили – 3 413 813,45 руб., из них:

1 306 380,57 руб. - услуги связи для целей радиовещания;

130 647,15 руб. – амортизация ОС;

120 512,00 руб. - авторское вознаграждение за предоставление права использования обнародованных произведений, фонограмм;

1 314 627,00 руб. - изготовление радиоканала «Смоленская весна»(материалов, предназначенных для распространения в эфире);

7 595,84 руб. - услуги по защите электронного документооборота, информационно-вычислительное обслуживание ПП;

223 970,73 руб. - оплата труда с начислениями;

10 560,00 руб. – комиссия электронных площадок;

13 970,21 руб. – ОСАГО,

870,00 - транспортный налог.

Расходы, связанные с реализацией за прошлый отчетный период (2024г.) составили – 5 977 827,46 руб.;

Для целей налогового учета в 2025г. сумма расходов, связанных с реализацией составила 3 283 166,30 руб.

3. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 1 008 542,11 руб., из них:

750 000,00 руб. - целевое финансирование расходов гранты МИНЦИФРА;

258 542,11 руб. – проценты по договору банковского счета

Сумма прочих доходов за прошлый отчетный период (2024 г.) – 2 714 952,38 руб.
Для целей налогового учета в 2025г. сумма прочих доходов составила 258 542,11 руб.

4. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила - 762 626,69руб., из них:

750 000,00 руб. – расходы по гранту МИНЦИФРА;

10 189,19 руб. – банковские услуги;

1 687,50 руб. – штрафы, пени;

750,00 руб. – госпошлина переоформление лицензии.

Сумма прочих расходов за прошлый отчетный период (2025 г.) – 2 633 076,15 руб.

Для целей налогового учета в 2025г. сумма внереализационных расходов составила 10 939,19 руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 3 236,62 руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила – 809,00 руб.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета до налогообложения составила -129 098,03 руб.

Разница между БУ и НУ составляет – 132 334,65 руб. (-129098,03-3236,62)

- суммы начисленной амортизации из-за разницы формирования первоначальной стоимости лизингового имущества

Сумма условный доход по налогу на прибыль составила – 32 274,51(129098,03*25%)

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) - 32661,79 руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО) – 421,72 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 по формуле:

$-32274,51(\text{условный доход по налогу на прибыль}) + 32661,79(\text{погашение ОНО}) + 421,72(\text{начисление ПНО}) = 809,00(\text{текущий налог на прибыль организаций})$

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил - 97 245,24 руб. (убыток)

Нераспределенная прибыль на 01.01 2025 г. – 518 041,76 руб.; на конец отчетного периода – 420 796,52 руб.

В 2025 году получены гранты:

1) Министерство цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации на общую сумму 750 000,00 руб, из них:

- производство цикла радиопрограмм «Семейный совет» (16 программ хронометражем 20 минут каждая) – на сумму 200 000,00 руб.;

- производство цикла радиопрограмм «История поиска: к 80-летию Великой Победы» (16 программ хронометражем 20 минут каждая) - на сумму 200 000,00 руб.;

- производство цикла радиопрограмм «Сила мысли»(16 программ хронометражем 20 минут каждая) - на сумму 200 000,00 руб.;

- производство цикла радиопрограмм «Грамотный подход» (60 программ хронометражем 2 минуты каждая) - на сумму 150 000,00 руб.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

АКТИВ

Строка 1150 основные средства

130 647,15 руб. - остаточная стоимость основных средств

Строка 1230 дебиторская задолженность 4 324,20 руб., из них:

3 674,20 руб. - сальдо по ЕСН;

650,00 руб. - обеспечение исполнения контрактов

Строка 1240 финансовые вложения - 445 000,00 руб. - депозит

Строка 1250 денежные средства остаток на р/с - 6 037,51 руб.

Строка 1260 прочие оборотные активы

расходы будущих периодов 9 237,01 руб. - ОСАГО

ПАССИВ

Строка 1310 уставной капитал 10 000,00 руб.;

Строка 1370 нераспределенная прибыль: 420 796,52 руб.

Строка 1420 отложенные налоговые обязательства - 32 661,79 руб. - налогооблагаемая временная разница из-за применения разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета (автомобиль в лизинге)

Строка 1250 кредиторская задолженность 33 802,20 руб., из них:

30 128,00 руб. расчеты с поставщиками, из них:

- 13 158,00 руб. - ВСЕРОССИЙСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ, ВОИС;

- 16 970,00 руб. - Общероссийская общественная организация "Российское Авторское Общество" (РАО)

3 448,20 руб. - расчеты по социальному страхованию и обеспечению за декабрь 2025г.

Генеральный директор

Е.В. Терехова

