

## Пояснения к бухгалтерскому балансу

по состоянию на 31 декабря 2025 г и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «ТРК «ЭФИР» ( ООО «ТРК «ЭФИР») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 30 марта 2015 года.

Основной вид деятельности – Деятельность в области радиовещания код ОКВЭД 60.10.

Уставный капитал общества составляет 10 тысяч рублей, состоит из 100%-ой доли одного участника - Федотова В.В. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

С 01 января 2025 года общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы». Бухгалтерская (финансовая ) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Выручка общества за отчетный период составила 5 911тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы отсутствуют . Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. В 2025 году организация заключила договор купли – продаж недвижимости в рассрочку с Департаментом Городского Имущества г. Москвы . В следствии этого договора

резко возросли показания по строкам актива баланса « Материальные внеоборотные активы» и пассива баланса - «Краткосрочная кредиторская задолженность» в сравнении с 2024 годом. Основные показатели баланса расшифрованы в таблицах 1,2,3,4 .По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 354 тыс. руб. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

**Таблица 1**

**Основные средства  
Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация
Основные средства - всего	За 2025 г.	5 150	(5 150)	6 100	(68)	11 250	(5 217)
	За 2024 г.	5 150	(5 150)	-	-	5 150	(5 150)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	6 100	(68)	6 100	(68)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	1 304	(1 304)	-	-	1 304	(1 304)
	За 2024 г.	1 304	(1 304)	-	-	1 304	(1 304)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 349	(2 349)	-	-	2 349	(2 349)
	За 2024 г.	2 349	(2 349)	-	-	2 349	(2 349)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 496	(1 496)	-	-	1 496	(1 496)
	За 2024 г.	1 496	(1 496)	-	-	1 496	(1 496)

**Таблица 2**

**Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10	-
Затраты на оплату труда	806	804
Отчисления на социальные нужды	241	191
Амортизация	68	-
Прочие затраты	3 804	2 597
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 929	3 592

Таблица 3

**Кредиторская задолженность  
Наличие и движение 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	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	215	5 516	(200)	5 532
	За 2024 г.	184	133	(101)	215
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	89	5 457	(89)	5 457
	За 2024 г.	85	89	(86)	89
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	-	(2)	-
	За 2024 г.	2	-	-	2
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	40	55	(40)	55
	За 2024 г.	20	28	(8)	40
Расчеты по НДС,	За 2025 г.	69	-	(69)	-
	За 2024 г.	77	-	(7)	69
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	16	4	-	20
	За 2024 г.	-	16	-	16
Итого	За 2025 г.	215	5 516	(200)	5 532
	За 2024 г.	184	133	(101)	215

Таблица 4

**Дебиторская задолженность**  
**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
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 263	704	(1 482)	485
	3а 2024 г.	1 179	1 250	(1 165)	1 263
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	422	568	(669)	321
	3а 2024 г.	183	422	(183)	422
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	775	136	(774)	137
	3а 2024 г.	984	773	(982)	775
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	27	-	(1)	26
	3а 2024 г.	11	16	-	27
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	39	-	(39)	-
	3а 2024 г.	-	39	-	39
Итого	3а 2025 г.	1 263	704	(1 482)	485
	3а 2024 г.	1 179	1 250	(1 165)	1 263

