

Пояснения к бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью "БАЛАНС ТВ" за 2025 г.

1. Деятельность ООО «БАЛАНС ТВ»

ООО «БАЛАНС ТВ» (далее - Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ООО «БАЛАНС ТВ» 24.02.2016 г. за основным государственным регистрационным номером **1167746197190** Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Поставлено на учет в соответствии с положением Налогового Кодекса РФ в налоговом органе по месту нахождения ИФНС России по г. Москве.

2. Связанные стороны

Учредители (Учредитель) - Каленская Валентина Алексеевна – 100%

Генеральный директор - Каленская Валентина Алексеевна

ООО «БАЛАНС ТВ» осуществляет следующие виды деятельности:

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

Место нахождения ООО «БАЛАНС ТВ» - 127254, г. Москва, ул Руставели, д.14, стр.б, пом. 1/1.

Обществом для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыты расчетные счета.

Среднесписочная численность работников Общества в 2025 г. составила 4 (четыре) человека.

3. Органы управления Общества

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «БАЛАНС ТВ» созданы органы управления и контроля Общества. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором в качестве единоличного исполнительного органа Общества.

3.1. Общее собрание участников Общества

Участники Общества:

Каленская Валентина Алексеевна – 100%

3.2 Генеральный директор Общества

Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию участников Общества.

Заработная плата за 2025 г. Генерального директора составила 420 000 (Четыреста двадцать тысяч) руб.

4. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 15 000 (Пятнадцать тысяч) руб.

5. Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н, у Общества отсутствовали. Все существенные обстоятельства и события, которые подлежат отражению в отчетности определены и включены в отчетность за соответствующие периоды.

7. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

7.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности,

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО «БАЛАНС ТВ» в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

7.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы (по первоначальной стоимости) по данным бухгалтерского учета составили 7 863 тыс. руб.

7.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09.06.2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом ФИФО.

7.5. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Показатель	На 31.12.2025 г. (тыс.р.)	На 31.12.2024 г. (тыс.р.)
Расчетные счета	414	302

7.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества финансовые вложения отсутствуют.

7.7. Капитал и резервы

Источники капитала	Наличие средств (тыс. руб.)			
	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	Изменение	
			поступило	израсходовано
1	2	3	4	5
Уставный капитал	15	15	-	-
Резервный капитал	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль	3 584	3 491	93	-
Итого	3 599	3 506		

Динамика структуры и движения собственного капитала ООО «БАЛАНС ТВ»:

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г., составляет 15 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль на конец года составила 3 599 тыс. рублей.

Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	356	-	346	-	(282)	-	-	X	420	-	-
	3а 2024 г.	322	-	284	-	(250)	-	-	X	356	-	-

7.9. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	562	259	-	(283)	-	-	537
	За 2024 г.	884	52	-	(375)	-	-	562
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	47	-	-	-	-	47
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22	205	-	-	-	-	227
	За 2024 г.	-	22	-	-	-	-	22
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	19	-	-	(3)	-	-	16
	3а 2024 г.	20	-	-	(1)	-	-	19
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	19	-	-	(19)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	31	7	-	-	-	-	38
	3а 2024 г.	-	31	-	-	-	-	31
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	490	-	-	(280)	-	-	210
	3а 2024 г.	845	-	-	(355)	-	-	490
Итого	3а 2025 г.	562	259	-	(283)	-	X	537
	3а 2024 г.	884	52	-	(375)	-	X	562

8. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах

8.1. Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

8.2. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Косвенные расходы (управленческие и коммерческие) в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров и услуг.

8.3. Отражение финансовых результатов

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. Составила 3 599 тыс. руб.

8.3.1. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 г.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже:

Доходы :

Наименование показателя	За 2025 г. в тыс. руб.
Выручка от продажи работ , услуг	4 436
Проценты к получению	-
Прочие доходы	280
Итого выручка от продаж:	4 716

Расходы проданных товаров, продукции, работ, услуг общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 г.
Коммерческие расходы	4 426
Прочие расходы	123
Налог на прибыль	74
Итого расходов:	4 623

9. Основные принципы налогообложения

В соответствии с Положением для целей налогообложения ООО «БАЛАНС ТВ» доходы и расходы признаются кассовым методом (п. 1 ст. 346.17 НК РФ). Положением определены сроки полезного использования основных средств и порядок определения первоначальной стоимости основных средств в налоговом учете.

По итогам работы ООО «БАЛАНС ТВ» за 2025 г. была получена чистая прибыль в размере 93 тыс. руб.

10. Оценочные резервы

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

11. Прочие сведения

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеется информации о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, а также не произошли (не выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства не возбуждались между нами и нашими дебиторами, кредиторами.