Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ЗАО "Телеателье №1"

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Закрытое акционерное общество (ЗАО) «Телеателье №1 » зарегистрировано 03.03.1995 Инспекцией Федеральной налоговой службы по г.Иваново.
ИНН /КПП 3730006723 / 370201001 ОГРН 1023700557154.
Юридический адрес 153006 г. Иваново, ул.Смирнова,98
Основной вид деятельности - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20), дополнительных видов деятельности нет. Директор Андрей Анатольевич Севастьянов руководит организацией с 8 июня 2017 года. Численность сотрудников в последние годы составляет 0-1 человека. Компания не имеет филиалов и представительств, работает в одном регионе. Товарные знаки отсутствуют.
Количество акций выпущенных и полностью оплаченных 500 штук, номинальная стоимостью 42 рубля (сорок два), итого Уставный фонд: 21 000 (двадцать одна тысяча) руб.
Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.
Состав аффилированных лиц:
Севастьянов Андрей Анатольевич.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность и Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Критерии признания и оценки активов и обязательств установлены исходя из допущения непрерывности деятельности. Организация применяет Упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы). Бухгалтерский учет ведется с применением двойной записи. Организация применяет упрощенные способы ведения бухучета (микропредприятие).Основные средства стоимостью до 100 000 руб. списываются на расходы по мере ввода в эксплуатацию. Амортизация начисляется линейным способом. Выручка признается по мере отгрузки (метод начисления).

3. Информация о существенных показателях.

4.1. Основные средства (строка 1150)

На конец 2025 года балансовая стоимость ОС составила 65 тыс. руб. Активы представлены производственным оборудованием.

* Первоначальная стоимость на 31.12.2025 — 84 тыс. руб.
* Накопленная амортизация — 19 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	За 2025 г.	119	(52)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	119	(54)
	За 2024 г.	119	(51)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	119	(52)

в том числе: Здания	За 2025 г.	73	(52)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	73	(54)
	За 2024 г.	73	(51)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	73	(52)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Снижение стоимости за год (на 2 тыс. руб.) связано исключительно с начислением амортизации линейным способом. Новых объектов в 2025 году не приобреталось.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства – всего	19	20	22
в том числе: Здания	19	20	22
Неамортизируемые основные средства – всего	46	46	46
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	46	46	46

4.1. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Общая сумма задолженности составила 24 тыс. руб. (снижение на 17 тыс. руб. к прошлому году).

* Расчеты с покупателями: 20 тыс. руб. (оплата ожидается в 1 квартале 2026 г.).
* Авансы выданные поставщикам: 4 тыс. руб.

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	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025 г.	38	-	-	-	(15)	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	38	-	15	-	(15)	-	-	-	38	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	35	-	-	-	(15)	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	35	-	15	-	(15)	-	-	-	35	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	38	-	-	-	(15)	-	-	X	24	-
	За 2024 г.	38	-	15	-	(15)	-	-	X	38	-

4.1. Капитал и чистые активы (Раздел III)

По результатам деятельности за 2025 год зафиксирован непокрытый убыток в размере 19 тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.2025 составляет 54 тыс. руб., что превышает размер Уставного капитала (21 тыс. руб.), что соответствует требованиям законодательства об акционерных обществах.

4.1. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Сумма обязательств — 41 тыс. руб. В том числе:

* Задолженность перед поставщиками (аренда, материалы): 13 тыс. руб.
* Задолженность по налогам и взносам: 15 тыс. руб.
* Сальдо по Единому налоговому счету (ЕНС): 6 тыс. руб.
* Задолженность перед персоналом по оплате труда: 4 тыс. руб.

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства – всего	За 2025 г.	33	12	-	(3)	-	-	41
	За 2024 г.	34	4	-	(5)	-	-	33
в том числе:	За 2025 г.	14	3	-	(3)	-	-	14

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	14	3	-	(3)	-	-	14
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	7	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	10	-	-	(2)	-	-	8
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	1	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	3	-	-	(1)	-	-	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	3	1	-	-	-	-	3
Итого	За 2025 г.	33	12	-	(3)	-	X	41
	За 2024 г.	34	4	-	(5)	-	X	33

4. Анализ финансовых результатов.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	95	89
Отчисления на социальные нужды	29	27
Амортизация	1	1
Прочие затраты	107	66

Итого по элементам	234	183
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	234	183

В 2025 году выручка составила 222 тыс. руб. (рост на 48 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом).

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость) составили 234 тыс. руб.

Отрицательный финансовый результат (чистый убыток 20 тыс. руб.) обусловлен ростом налоговых обязательств (значительным увеличением земельного налога) и затрат на оплату труда, которые превысили темп роста выручки. В 2026 году планируется пересмотр тарифов на услуги для выхода на точку безубыточности.

5. События после отчетной даты.

Событий, способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло.

Директор ЗАО «ТЕЛЕАТЕЛЬЕ №1» Севастьянов А. А.
«11» марта 2026 г.