

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Общество с ограниченной ответственностью Медиацентр «Надежда» (ООО МЦ «Надежда»)

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Общие сведения

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Медиацентр «Надежда».
- Сокращенное наименование: ООО МЦ «Надежда».
- Дата государственной регистрации: 18.11.2013.
- ОГРН: 1137154035831.
- ИНН/КПП: 7126503125/712601001.
- Юридический адрес: 301000, Тульская обл, Заокский р-н, рп. Заокский, Рудневский 1-й проезд, дом № 15.
- Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год: 6 человек.
- Уставный капитал составляет **12 000 (Двенадцать тысяч) рублей 00 копеек** (сформирован полностью).
- Участники (учредители):
 - Зайцев Дмитрий Владимирович — доля 50% (6 000 руб.).
 - Мурга Василий Викторович — доля 50% (6 000 руб.).

1.2. Характер деятельности

Основным видом деятельности Общества является деятельность в области телевизионного вещания (ОКВЭД 60.20). Организация оказывает услуги по размещению информационных материалов заказчиков на Телеканале «Надежда». Вся выручка за отчетный период получена по данному виду деятельности.

1.3. Руководство

Генеральный директор: Зайцев Дмитрий Владимирович (действует на основании Устава).
Главный бухгалтер: Якунина Ирина Владимировна (действует на основании приказа № 1-к от 09.01.2023).

2. Учетная политика

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**, утвержденным Приказом Минфина РФ от

04.10.2023 № 157н, Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными действующими федеральными стандартами.

Организация является субъектом малого предпринимательства и ведет бухгалтерский учет с применением **упрощенных способов**, включая составление упрощенной бухгалтерской отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Основные элементы учетной политики (ключевые способы учета)

В целях формирования показателей отчетности Общество применяет следующие основные способы учета:

Объект учета	Применяемый способ учета
Основные средства	Лимит стоимости отнесения актива к ОС — 40 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом . Переоценка не производится.
Нематериальные активы	Учет ведется по ФСБУ 14/2022. Амортизация начисляется линейным способом. Проверка на обесценение не проводится (право малого предприятия).
Материально-производственные запасы	Оценка при списании производится по средней себестоимости .
Учет аренды	Применяется ФСБУ 25/2018 с использованием права на упрощенные способы учета для малых предприятий.
Расходы	Учет затрат ведется на счете 20 «Основное производство». Общехозяйственные расходы (счета 25, 26) не используются и признаются условно-постоянными в себестоимости продаж.
Признание доходов	Применяется метод начисления .
Резервы	Резерв по сомнительным долгам не создается. Оценочные обязательства (ПБУ 8/2010) не формируются (как малое предприятие). ПБУ 18/02 не применяется.

2.3. Расходы будущих периодов (права на использование результатов интеллектуальной деятельности)

Затраты организации на приобретение неисключительных лицензий (прав на использование программ для ЭВМ, баз данных, иных объектов интеллектуальной собственности) учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности равномерно в течение срока действия лицензионного договора.

В бухгалтерском балансе остатки по счету 97 в части лицензий, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе **«Финансовых и других**

оборотных активов» (вторая строка раздела «Оборотные активы»). По состоянию на 31.12.2025 сумма таких расходов составляет 37 586,01 руб. Данный подход соответствует правилу существенности и обеспечивает достоверное представление об активах организации, так как указанные права не отвечают критериям отнесения к нематериальным активам (ФСБУ 14/2022) в силу краткосрочности их использования.

3. Основные средства (ОС)

(Раскрытие информации к строке 1150 Баланса)

В составе основных средств по строке 1150 баланса числятся следующие группы объектов:

Наименование группы ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2025, руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2025, руб.
Вычислительная техника	727 790,00	727 790,00
Итого	727 790,00	727 790,00

Пояснение: Основные средства полностью амортизированы, но продолжают использоваться в деятельности организации. Активы, стоимостью не более 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ и отражены за балансом (счет МЦ.04). Движения по основным средствам в отчетном периоде не было. Основные средства, находящиеся в залоге, отсутствуют.

4. Запасы

(Раскрытие информации к строке 1210 Баланса)

Запасы организации по состоянию на конец отчетного периода представлены:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025, руб.
Материалы (счет 10)	2 340,00
Итого	2 340,00

Резерв под снижение стоимости материалов не создавался.

5. Структура расходов по обычным видам деятельности (к Отчету о финансовых результатах)

Элемент затрат	За 2025 год, руб.	За 2024 год, руб.
Материальные затраты	3 122 863,81	798 891,48
Расходы на оплату труда	1 597 162,18	1 388 755,63
Страховые взносы	437 344,91	360 523,76
Амортизация	23 573,40	36 308,18
Прочие затраты	521 094,33	230 016,50
Итого по элементам	5 702 038,63	2 814 495,55

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

• **Финансовые и другие оборотные активы** на 31.12.2025 составляют 223 313,71 руб. и представлены:

- Расчетами с поставщиками и подрядчиками – 125 374,76 руб.
- Расчетами с покупателями и заказчиками – 6 523,28 руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 53 829,66 руб.
- Расходами будущих периодов (затраты организации на приобретение неисключительных лицензий) – 37 586,01 руб.

• **Кредиторская задолженность** на 31.12.2025 составляет 38 188,50 руб. и представлена расчетами по социальному страхованию и обеспечению.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Финансовые результаты

Выручка организации за отчетный период составила 5 988 339,73 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года (2 881 000,00 руб.).

Рост показателя связан с увеличением объема оказываемых услуг. Чистая прибыль отчетного года составила 318 348,39 руб. (в 2024 году убыток 24 117,94 руб.).

8. Забалансовый учет

На забалансовых счетах организацией учитываются:

- Бланки строгой отчетности (счет 006) — 4 шт.
- Печати (счет 013) — 3 шт.
- Материальные ценности в эксплуатации (счет МЦ.04) — 122 559,00 руб. (активы стоимостью до 40 000 руб., списанные с баланса, но находящиеся в использовании). Учет за балансом обеспечивает контроль за сохранностью этого имущества.

9. Иная существенная информация

• **Инвентаризация:** В ходе ежегодной инвентаризации, проведенной перед составлением годовой отчетности, недостач и излишков не установлено.

• **Непрерывность деятельности:** Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности. Общество не имеет признаков банкротства и намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

• **События после отчетной даты:** Существенных событий, произошедших после 31.12.2025 и до даты подписания отчетности, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не выявлено.

Генеральный директор Д.В. Зайцев
Дата составления пояснений: «19» марта 2026 г.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

ООО МЦ "НАДЕЖДА", Зайцев Дмитрий Владимирович, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР

19.03.26 14:50 (MSK)

Сертификат 028135CC0078B3339D44F0E4DE7F6B8C88