

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "ТАТАРСКИЙ МУЗЫКАЛЬНЫЙ ТЕЛЕКАНАЛ" (ООО «ТМТ») за 2025 год

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью Общество с ограниченной ответственностью "ТАТАРСКИЙ МУЗЫКАЛЬНЫЙ ТЕЛЕКАНАЛ" зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан 11.01.2008. ОГРН № 1081690000809, ИНН 1655150175, КПП 165801001, юридический адрес: 420095, Татарстан респ, г Казань, ул Шамиля Усманова, зд. 9, помещ. 1

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 196 078,43 сто девяносто шесть тысяч семьдесят восемь) рублей 43 коп., оплачен полностью.

Количество учредителей: одно юридическое лицо АО "ТРК "НОВЫЙ ВЕК".

Основной вид деятельности: «Деятельность в области телевизионного вещания» (ОКВЭД 60.20)

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 11 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

## 2. Основные положения учетной политики

В связи с утратой права на применение УСН в 4 квартале 2025 года и переходом на ОСНО, в Учётную политику ООО «ТМТ» (утверждена приказом директора Сафиуллиной Д.Р от 26.12.2022 № 1/УП) внесены изменения (утверждены приказом №1/УП от 25.10.2025 года директора Нигматзяновой Л.Д.).

Применяется линейный метод амортизации.

Оценка товарных запасов осуществляется по средним ценам.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от продаж определяется по отгрузке.

## 3. Информация об аффилированных лицах

АО "ТРК "НОВЫЙ ВЕК" — учредитель, 100 % доли собственности в УК, российская организация (Генеральный директор - Аминов Ильшат Юнусович).

В отчетном периоде со связанными сторонами были приняты решения:

- 29 апреля 2025 года решением единственного участника ООО была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2024 год. Принято решение Чистую прибыль Общества, полученную за 2024 год, в размере 6 594 895,75 (шесть миллионов пятьсот девяносто четыре тысячи восемьсот девяносто пять) рублей 75 копеек оставить не распределённой до принятия решения о её распределении. Перейти с "29" марта 2025 г. на альтернативный (ненотариальный) способ подтверждения решений. Утвердить в качестве

способа подтверждения принятия решения его подписание единственным участником Общества.

- 23 октября 2025 года в ООО «ТМТ» на основании решения единственного участника общества произошло распределение доли в уставный капитал (100%) АО "ТРК "НОВЫЙ ВЕК", в связи с чем ООО «ТМТ» потеряла право на применение УСН, и с 01 октября 2025 года перешло на ОСНО.

#### 4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка ООО «ТМТ» без учета НДС составила:

- по основному виду деятельности - 47 244 056,84 рублей.

Себестоимость реализованных товаров составила: - 35 584 284,39 рублей.

Расходы на продажу составили:

Наименование показателя	За 2025 г в руб.
Услуги комиссионеров	158 460,00
Аренда оборудования и помещений	5 999 993,96
Затраты на оплату труда	23 196 433,40
Отчисления на социальные нужды (страх взносы)	4 875 429,28
Амортизация	2 019 926,98
Услуги связи для телевидения	6 320 967,05
Приобретение работ, услуг для производства видеоматериалов	5 207 045,00
Прочие затраты	2 199 225,51
Итого по элементам	49 977 481,18
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершённого производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	49 977 481,18

Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 приведена в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

#### 5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 сформирован на сумму 180 640,50 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности покупателей физических лиц.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

#### 6. Заработная плата

Задолженности по зарплате на 31.12.2025 нет.

Текучесть кадров в отчётном периоде составила 7,62 %.

Списочная численность работников на 31.12.2025 — 13 чел. Среднемесячная зарплата — 72 208 руб.

## 7. Дебиторская и кредиторская задолженности

Основные дебиторы ООО «ТМТ»

Наименование контрагента дебитора	Сумма, на 31.12.2025 г в руб.
ООО "БТВ" (Договор аренды помещения № 26/03/11 от 01.12.2025) Оплачен аванс, исполнение договора запланировано в марте 2026 года,	250 000,00
Абдрашитова Алия Маратовна, самозанятый, оплачен аванс по договору №ТМТ/76 от 29.10.2025	100 000,00
АО "ТРК "НОВЫЙ ВЕК" оплата по договору ТМТ-79/2021 от 01.10.2021, в месяце, следующим за отчетным.	1 006 250,00
Прочие дебиторы	
УФК по Республике Татарстан (Московское РОСП г. Казани ГУФССП России по Республике Татарстан л/с 051. Выплата по решению суда в пользу физ лица. Судебный процесс не окончен.	609 658,93
ИП Кирпичникова Марина Сергеевна, аванс по договору аренды помещения	105 000,00

Основные кредиторы ООО «ТМТ»

Наименование контрагента кредитора	Сумма, на 31.12.2025 г в руб.
РЕСПУБЛИКАНСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ПЕЧАТИ И МАССОВЫМ КОММУНИКАЦИЯМ и ОПФ РСРП (трехсторонний договор №1 I/1 от 14.05.2025 срок исполнения до 31.12.2026)	2 430 000,00

## 8. Дополнительная информация

В результате автоматического перехода ООО «ТМТ» с УСН на ОСНО, так как произошло превышение ограничения по доле участия других организаций в УК компании, и она стала составлять 100 %. ООО стала налогоплательщиком налога НДС, налога на прибыль. На УСН применялся кассовый метод признания доходов и расходов, а на ОСНО стал применяться метод начисления.

Таким образом, ООО «ТМТ» вынуждено было поднять стоимость услуг, в связи с чем снизилось количество продаж, так как покупатели в основном физические лица, и, соответственно, снизилась выручка.

Также в связи с применением ОСНО увеличился документооборот организации, в стране произошел рост цен и увеличилась инфляция, таким образом, ООО пришлось увеличить количество сотрудников по сравнению с 2024 годом на 2 человека (с 11 до 13) и затраты на

оплату труда работников, что привело к существенному для ООО «ТМТ» увеличению расходов на оплату труда и страховые взносы, учитываемые при расчете налога на прибыль. Значительно увеличились суммы налогов, по сравнению с применением УСН «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Данные обстоятельства в 2025 году привели к убыткам. Чистый убыток за 2025 год составил 2 562 469,27 руб.

Директор ООО «ТМТ»



Нигматзянова Л.Д.