

ООО «Приморско-Ахтарская телерадиокомпания «АТВ»

(полное наименование организации)

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2025 год

г. Приморско-Ахтарск

03 марта 2026 года

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Приморско-Ахтарская телерадиокомпания «АТВ»

ИНН, КПП, ОГРН организации 2347008426/ 234701001, 1022304520952

Адрес в Российской Федерации: 353865, Россия, Краснодарский край, г. Приморско-Ахтарск, ул. 4-го Ахтарского полка, 94

ФИО, должность руководителя организации: Директор Макогон Игорь Викторович

ИНН руководителя организации 234701404525

Среднегодовая численность работающих за 2025 год - 2 человека, а также 1 человек был трудоустроен по договору гражданско-правового характера.

Размер уставного капитала организации 1057 т.р.

Основные виды деятельности организации : ОКВЭД 60.10 Деятельность в области радиовещания

ОКВЭД 60.20 Деятельность в области телевизионного вещания.

ООО ТРК «АТВ»- предприятие смешанной формы собственности.

Учредителями являются:

Юридические лица:

- Администрация муниципального образования Приморско-Ахтарский район
2347006193 - 707822 рублей (66,94%);
- ООО «АНТ» 2347006877 - 302309 рублей (28,59%);

Физические лица:

Коллектив ООО ТРК «АТВ» - 47230 рублей (4,47%)
- Сворцова Елена Владимировна 234701404388 ;
- Ильченко Алексей Валентинович 234701403320 ;
- Черная Ирина Олеговна 234701402905 ;
- Ушакова Людмила Викторовна 234700460654 ;
- Макогон Игорь Викторович 234701404525 .

ООО Телерадиокомпания «АТВ» имеет в бессрочном пользовании земельный участок площадью 0,076 га, расположенный по адресу: г. Приморско-Ахтарск, ул. 4-го Ахтарского полка, 94.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства, т.к. доля в уставном капитале других предприятий, не являющихся малыми превышает 25 процентов. Организация не подлежит обязательному аудиту. Бухгалтерский учет осуществляется под руководством главного бухгалтера.

Выручка от реализации услуг определяется по мере отгрузки услуг и передачи покупателю расчетных документов (метод «по отгрузке»).

С 01.05.2010 года ООО Телерадиокомпания «АТВ» не является плательщиком НДС, согласно п.1 ст. 145 НК РФ.

Учет основных средств предприятия осуществляется на сч. 01. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. Начисление амортизации по ОС ведется линейным способом. Малоценные объекты стоимостью до 40000 рублей списываются в расходы единовременно.

Ежегодная переоценка ОС не проводится. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам предстоящих расходов и платежей.

2. Информация о финансовом положении организации.

Выручка от реализации услуг за 2025 год составила 5302 т.р., себестоимость продаж – 5403 т.р., прочие доходы – 61 т.р., прочие расходы – 79 т.р.

Убыток по итогам года составил – 119 т.р.

Средняя заработная плата по организации — 56 т.р.

3. Учетная политика предприятия в целях бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ООО телерадиокомпания «АТВ» осуществляется по плану счетов, введенному в действие с 01.01.2005г. Выручка от реализации услуг определяется по мере отгрузки услуг и передачи покупателю расчетных документов (метод «по отгрузке»).

Учет основных средств предприятия сч.01. Амортизация основных средств сч.02. Амортизация начисляется линейным способом с 1-го числа того месяца, который следует за месяцем введения основного средства в эксплуатацию. Амортизация основных средств осуществляется только по тем основным средствам, стоимость которых превышает 40000 рублей. Малоценные объекты ОС списываются на расходы единовременно. Амортизация нематериальных активов сч.05 начисляется линейным способом в течении всего срока их использования. Учет материально-производственных запасов (МПЗ) отражается на сч.10 «Материалы» по фактической себестоимости каждой единицы. Общехозяйственные расходы предприятия учитываются на сч.26 и списываются на сч.20 «Основное производство».

Отчеты по выданным подотчетным суммам (сч.71) производятся не позднее 15 календарных дней со дня выдачи, кроме командировочных расходов. Отчеты по командировочным расходам – после окончания срока командировки, но не позднее 3-х дней со дня приезда из командировки.

4. Учетная политика предприятия в целях налогообложения .

Амортизация основных средств для целей налогового учета начисляется линейным способом только по ОС, стоимость которых превышает 40000 рублей.

Основные средства включаются в состав амортизируемого имущества с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором они были введены в эксплуатацию. Сумма амортизации для целей налогообложения определяется ежемесячно, отдельно по каждому объекту амортизируемого имущества. Начисление амортизации ОС осуществляется в соответствии с нормами амортизации. Все амортизируемое имущество делится на группы:

- Здание, сооружения – 8,9 группы
- Оборудование, легковые автомобили – 5,6,7 группы.

Амортизация нематериальных активов для целей налогового учета начисляется так же, как и по ОС, линейным методом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется, исходя из срока действия лицензии или свидетельства.

Все общехозяйственные расходы определяются методом начисления.

Налоговый период по налогу на прибыль – календарный год. Выручка от реализации за предыдущие 4 квартала не превышает в среднем 2 млн. рублей за каждый квартал, поэтому ООО ТРК «АТВ» с 01.01.2005 года платит только квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода не позднее срока, установленного для подачи налоговых деклараций за соответствующий отчетный период.

ООО «Приморско-Ахтарская телерадиокомпания «АТВ» на общей системе налогообложения (ОСНО) использует право на освобождение от уплаты НДС по статье 145 Налогового кодекса РФ, т.к. выручка от реализации за три предшествующих календарных месяца не превышает 2 млн рублей.

Главный бухгалтер



Мордасова Г.А.