

Общество с ограниченной ответственностью "Телекомпания «Диалоги о рыбалке»"
(ООО "Телекомпания «Диалоги о рыбалке»")
ИНН 7736295959, КПП 773601001, ОГРН 1177746326812,
Местонахождение Общества: 119331 г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Ломоносовский,
пр-кт Вернадского, д. 29, этаж/комн. 5/20, офис Б1С

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 60.20

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы

(Основание: пп. "а" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Учет аренды

2.7.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.7.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.7.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.8. Учет расходов и доходов

2.8.1. Для целей налогообложения прибыли доходы и расходы в бухгалтерском учете учитываются методом начисления.

2.9. Бухгалтерская отчетность

2.9.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

Организация составляет Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

(рубли, копейки)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1760 960,	-1043903,66	-	-	-	-315305,52	1760 960,	-
	За 2024 г.	1363 471,	-735459,25	397489,	-	-	-308444,41	1760 960,	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	200250,	-116812,5	-	-	-	(67)	200250,	-183562,5
	За 2024 г.	200250,	-50062,5	-	-	-	(67)	200250,	-116812,5

Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	896156,	(263)	-	-	-	-248555,52	896156,	-511092,52
	За 2024 г.	498667,	-20842,59	397489,	-	-	-241694,41	896156,	(263)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	664554,	-664554,16	-	-	-	-	664554,	-664554,16
	За 2024 г.	664554,	-664554,16	-	-	-	-	664554,	-664554,16

3.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

3.2.1 Капитальные вложения в основные средства отсутствуют.

4. Нематериальные активы

4.1. С момента начала деятельности Общества получены исключительные права (покупка у производителей аудиовизуального контента и создание телепрограмм своими силами) на аудиовизуальный контент в сумме 32 616 736 рублей, в том числе за 2025 год – 5 220 971 рублей (99 часов оригинальных телепрограмм). За аналогичный период начислена амортизация нематериальных активов в размере 12 252 521 рублей, в том числе за 2025 год – 3 243 063 рублей. В 2025 году списан нематериальный актив в сумме 20 000 рублей, по которому начислена амортизация в размере 20 000 рублей. С 01 января 2021 года весь аудиовизуальный контент закупается с условием отчуждения исключительного права. С 2023 года все нематериальные активы приходятся на баланс со сроком полезного использования 5 (Пять) лет.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений в течение 2025 году отсутствовало.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

(рубли, копейки)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	91 558,60	256 373,51	-294 578,18	53 353,93
	За 2024 г.	94 247,84	344 296,63	-346 985,87	91 558,60
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	91 558,60	256 373,51	-294 578,18	53 353,93
	За 2024 г.	94 247,84	344 296,63	-346 985,87	91 558,60
Готовая продукция	За 2025 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
	За 2024 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
Товары	За 2025 г.	0,00	0,00	0,00	0,00

	За 2024 г.	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------------	------	------	------	------

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(рубли, копейки)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
		по условиям договора	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		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	За 2024 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7378 373,16	102971 194,10	0,00	-101861 908,19	0,00	8487 659,07	0,00
	За 2024 г.	8370 114,38	79245 353,88	0,00	-80237 095,10	0,00	7378 373,16	0,00
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч. 60)	За 2025 г.	91 773,29	1639 911,43	0,00	-1524 110,63	0,00	207 574,09	0,00
	За 2024 г.	523 584,73	83 723,25	0,00	-515 534,69	0,00	91 773,29	0,00
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч. 62)	За 2025 г.	6882 144,89	83856 550,78	0,00	-82778 657,29	0,00	7960 038,38	0,00
	За 2024 г.	7550 071,95	64888 877,00	0,00	-65556 804,06	0,00	6882 144,89	0,00
Расчеты с персоналом (счета 70, 71, 73)	За 2025 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	За 2024 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Расчеты с подотчетными лицами (сч. 76)	За 2025 г.	232 034,49	17474 731,89	0,00	-17499 219,73	0,00	207 546,65	0,00
	За 2024 г.	75 166,34	14247 253,63	0,00	-14090 385,48	0,00	232 034,49	0,00
Расходы будущих периодов (сч. 97)	За 2025 г.	172 420,49	0,00	0,00	-59 920,54	0,00	112 499,95	0,00
	За 2024 г.	221 291,36	25 500,00	0,00	-74 370,87	0,00	172 420,49	0,00
Итого	За 2025 г.	7378 373,16	102971 194,10	0,00	-101861 908,19	0,00	8487 659,07	0,00
	За 2024 г.	8370 114,38	79245 353,88	0,00	-80237 095,10	0,00	7378 373,16	0,00

7.2. Просроченная дебиторская задолженность - отсутствует.

8. Обязательства

Расчеты по ЕНС (сч. 68)	За 2025 г.	3588 769,24	-34130 574,64	0,00	34256 806,07	0,00	3715 000,67
	За 2024 г.	4607 338,65	-30040 107,69	0,00	29021 538,28	0,00	3588 769,24
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сч. 69)	За 2025 г.	-8 335,47	-4066 788,25	0,00	4464 140,09	0,00	389 016,37
	За 2024 г.	3 300,59	-3463 232,65	0,00	3451 596,59	0,00	-8 335,47
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч. 70)	За 2025 г.	805 614,99	-22044 245,89	0,00	22013 773,86		775 142,96
	За 2024 г.	766 387,11	-20421 161,06	0,00	20460 388,94		805 614,99
Расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)	За 2025 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	За 2024 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Расчеты с персоналом по прочим операциям (сч. 73)	За 2025 г.	82 453,99	-418 040,36	0,00	337 619,49	0,00	2 033,12
	За 2024 г.	9 689,00	-555 676,79	0,00	628 441,78	0,00	82 453,99
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал (сч. 75)	За 2025 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	За 2024 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Доходы, полученные в счет будущих периодов (сч. 98)	За 2025 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	За 2024 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого	За 2025 г.	5488 862,75	-72341 850,17	0,00	90491 227,29	0,00	23638 239,87
	За 2024 г.	8316 779,81	-74317 471,30	0,00	74316 273,78	0,00	8315 582,29

8.2. Просроченные обязательства(за исключением оценочных обязательств) - отсутствуют.

9. Расходы по обычным видам деятельности

(рубли, копейки)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	228 310,05	333 334,91
Затраты на оплату труда	22033 362,86	20507 188,94
Отчисления на социальные нужды	43 980,79	58 395,57
Амортизация	3558 368,12	2632 624,96
Прочие затраты	24549 887,70	21872 741,94
Страховые взносы	4075 760,23	3410 296,85
Итого по элементам	54489 669,75	48814 583,17
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		

незавершенного производства, готовой продукции	0,00	0,00
Итого расходы по обычным видам деятельности	54489 669,75	3410 296,85

10. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Гусев Алексей Владимирович	3 750	37,5	3 750	37,5
2.	Саралидзе Георгий Тамазович	3 750	37,5	3 750	37,5
3.	Ерошин Михаил Александрович	2 500	25	2 500	25
Итого:		10 000	100	10 000	100

11. Перечень сделок с заинтересованностью

В данном разделе публикуется перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность и необходимость одобрения которых уполномоченным органом управления Общества предусмотрена главой IV Федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью", с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц) существенных условий и органа управления Общества, принявшего решение о ее одобрении.

В 2025 году Общество не совершало сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность и необходимость одобрения которых уполномоченным органом управления Общества предусмотрена главой IV Федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью".

12. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор ООО
«Телекомпания «Диалоги о
рыбалке»

20 марта 2026 г.

Ветошкина Валерия Михайловна