

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

1. Сведения об акционерном обществе.

- 1.1. Полное наименование организации: Акционерное общество «РАДИО-СПУТНИК»
- 1.2. Юридический адрес: 197376, Санкт-Петербург, ул. Инструментальная, д.3, литер К, этаж 1, помещение 9Н, ком.20
- 1.3. Почтовый адрес: 197022, Санкт-Петербург, ул. Инструментальная, д.3, литер К.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 11.03.1996г., ОГРН 1037843097797
- 1.5. Уставный капитал организации составляет 1 500 000 руб. Общее количество обыкновенных акций 500. Номинальная стоимость одной акции 3 000 рублей.
- Состав акционеров:
- АО «Русское Радио-Евразия»– 100 процентов уставного капитала (доли оплачены полностью).
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.7. Организация с июля 2022 года относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.8. Виды деятельности организации по ОКВЭД: 73.11 Деятельность рекламных агентств, 60.10 Деятельность в области радиовещания, 61.20.4 Деятельность по предоставлению услуг связи для целей открытого эфирного вещания 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, Организация имеет Лицензию на оказание услуг связи для целей эфирного вещания №181860 от 06.04.2020г. (срок действия с 18.01.17г. по 18.01.27г.)
- 1.9. Единоличный исполнительный орган, Генеральный директор, Шишков Сергей Анатольевич, действует на основании решений единственного акционера АО «РАДИО-СПУТНИК» АО «Русское Радио-Евразия» от 14.02.2024 с 26.02.2024 по 25.02.2025г., от 14.02.2025г. с 26.02.25г. по 25.02.28г.,
- 1.10. На 31 декабря 2025 года в организации работает 17 сотрудников (в том числе 4 совместителя).

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

- 2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- 2.2. Учет осуществляется с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
- 2.3. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
- 2.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.5. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 100 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию и учитываются на забалансовых счетах.
- 2.6. Активы, которые отвечают критериям НМА стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы по обычным видам деятельности в периоде их возникновения.
- 2.7. Оценка материально-производственных запасов при списании производится способом по средней стоимости.
- 2.8. В 2025 году организация применяет ФСБУ 25/2018, ведет учет операционной аренды. Признается право пользования активом. Стоимость ППА определяется исходя из суммы обязательства по аренде, которая рассчитывается как приведенная сумма арендных платежей на дату оценки.
- 2.9. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации.
- 2.10. Управленческие расходы списываются методом «директ-костинг», коммерческие расходы списываются в том отчетном периоде, в котором возникли.
- 2.11. Изменения учетной политики на 2025 год, связаны с применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и закрепляют право сдачи упрощенной отчетности в составе: бухгалтерский баланс (упрощенный), отчет о финансовых результатах, пояснения. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 7 процентов.

Корректировки строк бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023 года, связанные с применением ФСБУ 4/2023 и изменением форм и методов заполнения отчетности представлены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	19 756 911,04	-358 053,98	19 398 857,06
БАЛАНС	1600	57 171 566,01	-358 053,98	56 813 512,03
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	357 991 64	-357 991,64	0
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	24 790 927,06	-62,34	24 790 864,72
БАЛАНС	1700	57 171 566,01	-358 053,98	56 813 512,03
На 31 декабря 2024 г.				
АКТИВ				
I. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	23 028 290,55	-455 027,58	22 573 262,97
БАЛАНС	1600	73 377 199,58	-455 027,58	72 922 172,00
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	4 639 505,29	-4 639 505,29	0
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	25 703 000,31	4 184 477,71	29 887 478,02
БАЛАНС	1700	73 377 199,58	-455 027,58	72 922 172,00

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации за отчетный год.

- 3.1. Датой признания выручки от оказания услуг по размещению рекламных кампаний клиентов в эфире радиостанции, по проведению мероприятий, от сдачи помещений в субаренду, а также выручки от оказания услуг связи является дата выставления акта оказания услуг. Для организации, при размещении рекламных кампаний по агентскому договору, датой признания выручки является дата предоставления Отчета агента (последний день месяца). Незавершенных операций нет. За 2025 год общая выручка составила 64 606 147,48 руб., в том числе выручка по размещению рекламных кампаний на сумму 57 489 647,48 руб. Выручка по договору на услуги связи для целей эфирного вещания составляет 6 150 000,00 руб., выручка от сдачи помещений в субаренду 966 500 руб.
- 3.2. Общая сумма расходов составила 57 056 088,45 руб. в том числе себестоимость продаж – 35 184 941,74 руб., управленческие расходы - 4 600 773,14 руб., коммерческие расходы (вознаграждение по агентскому договору, представительские, рекламные) - 17 270 373,57 руб.
- 3.3. Организацией предоставлены процентные займы на сумму 5 000 000 руб. со сроком погашения займа и процентов по нему в январе 2027 года и на сумму 2 000 000 руб. со сроком погашения займа и процентов по нему в декабре 2026 года. Проценты к получению за 2025 год составляют 659 999,94 руб.
- 3.4. Прочие расходы составили 2 228 819,46 руб., в том числе расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности 563 498,81 руб., расходы на мероприятия 1 169 166,81 руб., расходы, связанные с учетом процентов по аренде помещения, начисленные в соответствии с применением ФСБУ 25/2018 - 307 482,56).

- 3.5. Организация имеет дебиторскую задолженность в сумме 18 665 881,48 руб., в том числе по расчетам с контрагентами – 5 721 431,34 руб., по расчетам по агентскому договору – 5 336 844,71 руб., по расчетам с бюджетом - 2 811 621,82 руб., по прочим расчетам с персоналом – 2 597 244 руб., по процентам по займу – 2 198 739,61 руб.
- 3.6. Организация имеет кредиторскую задолженность в сумме 27 902 352,65 руб., в том числе по дивидендам - 16 910 752,90 руб., по расчетам по агентскому договору – 8 270 837,39 руб., по налогам и взносам – 1 609 301,52 руб., по расчетам с персоналом по оплате труда – 785 765 руб., по расчетам с контрагентами – 325 695,84 руб.
- 3.7. Между налоговым и бухгалтерским учетом основных средств имеются временные разницы, возникшие в связи разницей в амортизации основных средств и учетом аренды. Сальдо отложенных налоговых обязательств в сумме 269 141,38 руб. отражены на счете 77.
- 3.8. Отложенный налоговый актив (по арендным обязательствам) на конец года составляет 104 277,15 руб.
- 3.9. Остаток денежных средств на начало отчетного периода 36 163 134,12 руб., на конец отчетного периода – 41 368 910,55 руб.
- 3.10. По итогам 2024 года АО «РАДИО-СПУТНИК» имела прибыль в размере 9 851 529,78 руб. Базовая прибыль на акцию в 2024 году составила 19 703,05 рублей.
- 3.11. По итогам 2025 года АО «РАДИО-СПУТНИК» имеет прибыль в размере 4 044 437,42 руб. Базовая прибыль на акцию в 2025 году составила 8 088,87 рублей.
- 3.12. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 3.13. Данные бухгалтерского учета, использованные для характеристики деятельности организации за 2024 и 2025 годы, являются сопоставимыми.

Генеральный директор
АО «РАДИО-СПУТНИК»

Шишков С.А.

20.03.2025г.