

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РАДИО ДВАДЦАТЬ ДВА" (ООО "РАДИО ДВАДЦАТЬ ДВА")

ИНН 2225162981, КПП 222501001, ОГРН 1152225016657

Адрес: 656003, АЛТАЙСКИЙ КРАЙ, Г. БАРНАУЛ, УЛ. ГВАРДЕЙСКАЯ, Д. 1/1

1. Общая информация об организации

ООО "РАДИО ДВАДЦАТЬ ДВА" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялась.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основной вид деятельности

60.10 Деятельность в области радиовещания

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью выше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. На балансе Общества числится основное средство, балансовая стоимость которого равна на 31.12.2025 составляет 24 675,68 рублей.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Аренда.

По договору аренды 01/09/01 от 01.09.2017 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды- нежилое помещение, расположенное по адресу : 656003, Алтайский край, г.Барнаул, ул. Гвардейская, д 1/1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы.

Запасы признаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по методу ФИФО.

Материалы для управленческих нужд списываются в расходы по мере их приобретения, согласно п.2 ФСБУ 5/2019.

Запасы на отчетную дату отсутствуют.

7. Финансовые вложения

Общество в течении года размещало денежные средства во вкладах.

За 2025 год были получены проценты по вкладам – 9 905,60 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства во вкладе в сумме 359 175 рублей.

8. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

8.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями на 31.12.2025 составляет 280 595,20 рублей.

Дебиторская задолженность по выплаченным авансам за товары, работы, услуги на 31.12.2025 составляет 12 997,50 рублей.

Дебиторская задолженность по ЕНС 250,45 руб.

8.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность:

- с поставщиками по состоянию на 31.12.2025 составляет **9 828, 49 рублей**
- Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2025 составляет 49 610 рублей,
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению составляют 6 464,29 рублей,
- расчеты с персоналом по оплате труда – 8 985 руб.,
- прочие – 52 803,40 тыс. руб.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является БАННЫХ МАКСИМ АНАТОЛЬЕВИЧ – 100 процентов.

В 2025 году на основании решения единственного участника Общества принято решение о распределении чистой прибыли по итогам 2024 года в пользу единственного участника. Выплата дивидендов 22.05.2025 г.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов общества ниже размера уставного капитала.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕДИАГРУППА "ФМ-ПРОДАКШН" (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения - 2192225049762 18.01.2019)

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность подписана 25.03.2026 года.

Директор управляющей организации
ООО "Медиагруппа "ФМ-Продакшн"

Соклаков М.П.