

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

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

### **I. Общие сведения**

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью  
«Телерадиокомпания «СКТ-Плюс»

Юридический адрес : ЛНР, г.о. Стахановский, г.Стаханов, ул.Н.Курченко, 19а

Основной вид деятельности : ОКВЭД 61.10.5 — Деятельность по трансляции телерадиоканалов по сетям кабельного телерадиовещания .

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 14 человек (31 декабря 2024 г. – 15 человек).

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества ( директор) — Пospelова Ирина Владимировна

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 334913,33 руб.

Участники:

- Пospelова Ирина Владимировна — доля 87,58%
- Пospelова Татьяна Юрьевна — доля 5,9%
- Касторнов Алексей Алексеевич — доля 6,52%

### **II. Учетная политика**

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

#### **1. Основы составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Последствия неприменения некоторых ФСБУ не оказывает существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

#### **2. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

### **3. Основные средства**

В составе основных средств отражены машины, оборудование, передаточные устройства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

### **4. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

### **5. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой.

### **6. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

### **7. Признание доходов**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере оплаты заказчиком оказанных услуг

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
  - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
  - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

### **8. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,

**Раскрытие существенных показателей (приведено в таблицах ниже).**



#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13 342	(10 904)	905	(29)	27	(463)	-	-	-	-	-	14 218	(11 340)
	За 2024 г.	13 218	(10 493)	123	-	-	(411)	-	-	-	-	-	13 342	(10 904)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 286	(2 062)	-	-	-	(195)	-	-	-	-	-	2 286	(2 257)
	За 2024 г.	2 245	(1 871)	42	-	-	(191)	-	-	-	-	-	2 286	(2 062)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 206	(1 061)	663	-	-	(104)	-	-	-	-	-	1 869	(1 165)
	За 2024 г.	1 182	(978)	25	-	-	(83)	-	-	-	-	-	1 206	(1 061)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	9 849	(7 781)	242	(29)	27	(164)	-	-	-	-	-	10 062	(7 918)
	За 2024 г.	9 792	(7 644)	57	-	-	(137)	-	-	-	-	-	9 849	(7 781)

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 282	842
в том числе:		
Машины и оборудование (кроме офисного)	29	224
Офисное оборудование	704	146
Другие виды основных средств	548	472
Неамортизируемые основные средства - всего	1 596	1 596
в том числе:		
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы		
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются		
Другие виды основных средств	1 596	1 596
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости		

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	826	-	-	(826)	-	-
	За 2024 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	663	-	-	(663)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	163	-	-	(163)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 882	-	15 127	(14 400)	-	-	-	-	4 609	-
	За 2024 г.	-	-	7 000	(3 118)	-	-	-	-	3 882	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	3 882	-	15 127	(14 400)	-	-	-	-	4 609	-
	За 2024 г.	-	-	7 000	(3 118)	-	-	-	-	3 882	-
Итого	За 2025 г.	3 882	-	15 127	(14 400)	-	-	-	-	4 609	-
	За 2024 г.	-	-	7 000	(3 118)	-	-	-	-	3 882	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 576	-	194	(152)	-	-	X	X	2 618	-
	За 2024 г.	2 342	-	336	(102)	-	-	X	X	2 576	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	463	-	194	(152)	-	-	-	-	505	-
	За 2024 г.	229	-	336	(102)	-	-	-	-	463	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2 113	-	-	-	-	-	-	-	2 113	-
	За 2024 г.	2 113	-	-	-	-	-	-	-	2 113	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 686	-	2 492	-	(2 059)	-	-	-	2 119	-
	За 2024 г.	1 381	-	2 117	-	(1 812)	-	-	-	1 686	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	27	-	49	-	(24)	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	28	-	24	-	(24)	-	-	-	27	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 409	-	2 228	-	(2 036)	-	-	-	1 602	-
	За 2024 г.	1 296	-	1 901	-	(1 788)	-	-	-	1 409	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	57	-	-	-	-	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	57	-	-	-	-	-	-	-	57	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	193	-	72	-	-	-	-	-	265	-
	За 2024 г.	-	-	193	-	-	-	-	-	193	-
Расчеты по вкладам в уставный	За 2025 г.	-	-	143	-	-	-	-	-	143	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 686	-	2 492	-	(2 059)	-	-	X	2 119	-
	За 2024 г.	1 381	-	2 117	-	(1 812)	-	-	X	1 686	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	924	339	-	(147)	-	-	1 115
	3а 2024 г.	929	244	-	(249)	-	-	924
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	10	120	-	(117)	-	-	13
	3а 2024 г.	20	37	-	(47)	-	-	10
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	648	-	-	-	-	-	648
	3а 2024 г.	648	-	-	-	-	-	648
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	143	-	-	-	-	143
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	87	-	-	(30)	-	-	57
	3а 2024 г.	59	28	-	-	-	-	87
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	202	-	-	(202)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	179	74	-	-	-	-	253
	3а 2024 г.	-	179	-	-	-	-	179
Итого	3а 2025 г.	924	339	-	(147)	-	X	1 115
	3а 2024 г.	929	244	-	(249)	-	X	924

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	152	102
Затраты на оплату труда	9 272	7 614
Отчисления на социальные нужды	2 246	1 687
Амортизация	463	411
Прочие затраты	2 000	1 090
Итого по элементам	14 132	10 905
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 132	10 905