1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано			переоценка				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	88 051	(84 674)	1 492	-	-	(1 189)	-	-	-	89 543	(85 863)
	За 2024 г.	86 801	(84 025)	1 250	-	-	(649)	-	-	-	88 051	(84 674)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	15 498	(15 498)	1 492	-	-	(179)	-	-	-	16 990	(15 677)
	За 2024 г.	15 498	(15 498)	-	-	-	-	-	-	-	15 498	(15 498)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 972	(1 972)	-	-	-	-	-	-	-	1 972	(1 972)
	За 2024 г.	1 972	(1 972)	-	-	-	-	-	-	-	1 972	(1 972)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 254	(2 254)	-	-	-	-	-	-	-	2 254	(2 254)
	За 2024 г.	2 254	(2 254)	-	-	-	-	-	-	-	2 254	(2 254)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 628	(1 628)	-	-	-	-	-	-	-	1 628	(1 628)
	За 2024 г.	1 628	(1 628)	-	-	-	-	-	-	-	1 628	(1 628)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	343	(343)	-	-	-	-	-	-	-	343	(343)
	За 2024 г.	343	(343)	-	-	-	-	-	-	-	343	(343)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	66 356	(62 979)	-	-	-	(1 010)	-	-	-	66 356	(63 989)
	За 2024 г.	65 106	(62 330)	1 250	-	-	(649)	-	-	-	66 356	(62 979)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 680	3 377	2 776
в том числе: Сооружения	1 313	-	-
Другие виды основных средств	2 367	3 377	2 776

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимос	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			фактическая	резерв под обесценение
					фактическая	резерв под		фактическ	резерв под			
Запасы - всего	За 2025 г.	922	-	8 563	(7 991)	-	-	X	X		1 494	-
	За 2024 г.	1 012	-	832	(922)	-	-	X	X		922	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	922	-	1 221	(221)	-	-	(428)	-		1 494	-
	За 2024 г.	1 012	-	182	(37)	-	-	(235)	-		922	-
прямые затраты	За 2025 г.	-	-	7 342	(7 771)	-	-	428	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	649	(885)	-	-	235	-		-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительны
				в результате	проценты, штрафы и иные	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	40 986	-	11 068	-	(5 790)	-	-	-	46 012	-
	За 2024 г.	33 428	-	11 757	-	(4 198)	-	-	-	40 986	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	65	-	357	-	(21)	-	-	-	401	-
	За 2024 г.	386	-	4	-	(325)	-	-	-	65	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	300	-	4 446	-	(4 442)	-	-	-	303	-
	За 2024 г.	304	-	3 775	-	(3 779)	-	-	-	300	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	490	-	-	-	-	-	490	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	467	-	-	-	-	-	-	-	467	-
	За 2024 г.	560	-	-	-	(93)	-	-	-	467	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 322	-	5 775	-	-	-	-	-	12 097	-
	За 2024 г.	99	-	6 223	-	-	-	-	-	6 322	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	33 580	-	-	-	(1 326)	-	-	-	32 253	-
	За 2024 г.	31 826	-	1 754	-	-	-	-	-	33 580	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	40 986	-	11 068	-	(5 790)	-	-	X	46 012	-
	За 2024 г.	33 428	-	11 757	-	(4 198)	-	-	X	40 986	-

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило		списано		перекласси фицировано
			в результате фактов	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	50 930	28 586	-	(27 316)	-	-	51 949
	За 2024 г.	42 686	63 581	-	(55 336)	-	-	50 930

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 963	28 285	-	(26 775)	-	-	6 473
	За 2024 г.	5 048	52 918	-	(53 003)	-	-	4 963
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	5	-	(1)	-	-	4
	За 2024 г.	-	1	-	(1)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
	За 2024 г.	-	11	-	-	-	-	11
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	23 394	276	-	-	-	-	23 670
	За 2024 г.	12 867	10 527	-	-	-	-	23 394
Краткосрочные займы	За 2025 г.	21 452	-	-	-	-	-	21 452
	За 2024 г.	21 452	-	-	-	-	-	21 452
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	628	-	-	(529)	-	-	99
	За 2024 г.	2 961	-	-	(2 332)	-	-	628
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	125	20	-	-	-	-	145
	За 2024 г.	-	125	-	-	-	-	125
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	106	-	-	-	-	-	106
	За 2024 г.	106	-	-	-	-	-	106
Итого	За 2025 г.	50 930	28 586	-	(27 316)	-	X	51 949
	За 2024 г.	42 686	63 581	-	(55 336)	-	X	50 930

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	629	273
Затраты на оплату труда	4 584	-
Отчисления на социальные нужды	879	-
Амортизация	1 189	649
Прочие затраты	839	2
Итого по элементам	8 120	924
Изменение остатков (прирост [-], незаверше	-	-
Итого расходы по обычным видам	8 120	924

Общество с Ограниченной Ответственностью «СолнцеТелеком»

ИНН 6501240639, ОГРН 1116501005576, КПП 650101001 693000, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, улица Ленина, 123, офис 409.Банк: ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) БИК 044525411 р/с 40702810208560005974, кор/с 30101810145250000411

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность в области телевизионного вещания (код ОКВЭД 60.10)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания

- сооружения

- машины и оборудование (кроме офисного)

- офисное оборудование

- транспортные средства

- производственный и хозяйственный инвентарь

- земельные участки

- объекты природопользования

- капитальные вложения в арендованное имущество

- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости

- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства

- программы ЭВМ

- базы данных

- изобретения

- полезные модели

- промышленные образцы

- секреты производства (ноу-хау)

- селекционные достижения

- лицензии и разрешения

- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.6. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов для целей бухгалтерского учета ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.09. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

ИП Управляющий
ООО «СолнцеТелеком» Петрушов А. Г.