Общество с ограниченной ответственностью ЗАО « Релакс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ЗАО» Релакс»

1.2. Юридический адрес 610017, г.Киров, ул Горького д.5

1.3. Дата государственной регистрации 08 ноября 1992г.

1.5. Численность сотрудников:10

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	3
Рекламный отдел	5
Студия	2

1.6. Уставный капитал составляет 10000,00(десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

- Один участник с долей 100 %(процентов);

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Деятельность в области радиовещания
- Услуги связи для целей эфирного вещания

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества Гороховик Владимир Александрович: № 38 от 21.06.2017г
Главный бухгалтер Глызина Фэнузэ Махасиновна №14 от 03.06.24г

2. Информация об учетной политике Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023. Изменения учетной политики на будущие периоды отражаются перспективно(ретроспективный пересчет не производится) Пересчет показателей предыдущих отчетных периодов не производится в соответствии с правом, предусмотренным субъектам малого предпринимательства. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения. Лимит стоимости основный средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100000,00 Активы дешевле этой суммы числятся на счете 10.01. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно. Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учета. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором, соглашением. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

3 Расходы, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

Амортизация	52 540,06
Аренда	882 383,40
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	7 182,49
Оплата больничного	13 195,05
Оплата отпускных	21 980,41
Оплата труда	3 859 445,22
Прочие расходы	5612539,59
Сопровождение 1С Сбис ЭДО	231 197,00
Списание материалов	238 351,57
Списание РБП	39 560,99
Страховые взносы	1 004 146,70
транспортные и почтовые расходы	21 670,00
Услуги Интернет и связи	1 855 120,76
Итого	**13839313,34**

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 № 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 № 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 № 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 № 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 № 66н.(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).
- **4. Основные средства**
- В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» числится -392 тыс. руб в том числе Основные средства предприятия –1990т.руб, Амортизация - 1598тыс.руб.
- Дебиторская задолженность по строке1240 составляет 580т.руб из них Расчеты с покупателями и заказчиками -345т.руб, ЕНС-17т.руб, Расчеты по предоставленным займам -143т.руб. , Расчеты с дебиторами и кредиторами-75т.руб . Просроченной задолженности нет
- Кредиторская задолженность по строке 1520 составляет 861т.руб. В том числе Расчеты с дебиторами и кредиторами -520т.руб,Расчеты по прочим операциям-24т.руб., Расчеты с покупателями и заказчиками-119т.руб., Налог УСН-111т.руб, Страховые взносы по единому тарифу-87т.руб
- **5. Нематериальные активы**
- По итогам инвентаризации на 25 декабря 2025 года в составе НМА(расходы будущих периодов) по строке 1170 числятся 12 тыс руб.. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.
- **7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**
- Выручка организации за отчетный период составила 14506тыс.руб.., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 1284 тыс .руб. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением спроса на рекламную компанию контрагентами и отток рекламодателей на другие радиостанции

- Себестоимость продаж увеличилась по сравнению прошлым периодом на 349т.руб это связано увеличение ФОТ и стоимость услуг поставщиками
- **8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
- **9. События после отчетной даты**
- Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств после 31 декабря 2025 года не произошло
- Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026г

Генеральный директор Гороховик В.А.