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

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Умное радио», зарегистрировано 18.03.2020 г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области, действует в соответствии с законодательством РФ.
ИНН 5402059902
КПП 540201001
ОГРН 1205400015061
Юридический адрес: 630049, Новосибирская обл, г. Новосибирск, пр-кт Красный, дом 161, офис 50
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют
Среднесписочная численность - 5 чел. (включая внешних совместителей)
Уставной капитал – 15 000 (пятнадцать тысяч) руб.

1. Количество учредителей – 3
    - Физические лица 76 %
    - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТУЛИНСКИЙ КВАРТАЛ" ИНН 5405958030 -24%

Директор – Калинина Оксана Григорьевна
Главный бухгалтер - Калинина Оксана Григорьевна

2. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность в области радиовещания ОКВЭД 60.10

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

4. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Общество относиться к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2021 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

5. 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".

6. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

7. 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.
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).

Основные средства на 31.12.2025 г оборудование для радиовещания остаточной стоимостью 326 тыс. руб.

8. 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).

9. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".
Денежные средства на 31.12.2025 г на расчетных счетах организации составляют 338 тыс. руб.

10. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Запасы на 31.12.2025 отсутствуют.

11. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов 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.

Выручка за отчетный период составила 3 685 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя за прошлый года на 15%. Уменьшение данного показателя связано уменьшением заключенных договоров.

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец года составляет 317 тыс. руб., в том числе:

- Дебиторская задолженность по покупателям - 36 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность по поставщикам – 171 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность по налогам – 15 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность прочая – 95 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец года составляет 1 811 тыс. руб., в том числе:

- Кредиторская задолженность по покупателям - 72 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность по поставщикам – 1 650 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность по налогам – 59 тыс. руб. (срок оплаты не наступил на конец отчетного года)
- Кредиторская задолженность прочая – 30 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства - 2 389 тыс. руб.
Краткосрочные заемные средства - 5 836 тыс. руб.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности. В состав годовой отчетности включены бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

14. Прочая информация.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату и финансовых результатов деятельности за отчетный период отсутствует.

Директор Калинина Оксана Григорьевна

26 марта 2026 г.