

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Т-АУДИО» за 2025 год

### 1. Общие сведения.

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью ООО «Т-АУДИО» (далее «Общество») зарегистрировано МРИ ФНС №23 по Московской области 4 ноября 2002 г.
- 1.2 Юридический адрес: 141701, Московская обл., г Долгопрудный, проезд Лихачевский, д. 6, этаж 3, ком. 11
- 1.3 Уставный капитал организации: 12 000 (двенадцать тысяч) рублей 00 копеек (оплачен 100%).
- 1.4. Сведения об учредителях: Бабаев Максим Николаевич с долей 90% в уставном капитале.  
Бадзина Лариса Ивановна с долей 10% в уставном капитале.
- 1.5 Исполнительный орган: Генеральный директор Бадзина Лариса Ивановна.
- 1.6 Основной вид деятельности организации: Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, ОКВЭД 93.29
- 1.7 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 10 человек.
- 1.8 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9 Общество по критериям деятельности относится к СМП.
- 1.10 Обществом применяется Упрощенная система налогообложения с объектом «Доходы».
- 1.11 Общество является плательщиком НДС.

### 2. Пояснения по хозяйственной деятельности.

- 2.1 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.  
Упрощенная бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденных Минфином РФ и утвержденной в организации учетной политики.

### Доходы и расходы Общества.

- 2.2 Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:
  - организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
  - сумма выручки может быть определена;
  - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
  - уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
  - право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
  - расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- 2.3 В составе прочих доходов Общество учитывает:
  - проценты, начисленные банком за использование расчетного счета;
  - курсовые разницы;
  - прочие доходы.
- 2.4 В составе прочих расходов Общество учитывает:
  - проценты к уплате по кредитам и займам полученным;
  - стоимость услуг кредитных организаций;
  - штрафные санкции к уплате по хозяйственным договорам;
  - расходы на услуги банков;
  - прочие расходы.
- 2.5 Общество применяет в учете 20 счет «Основное производство», который представляет собой накопленные суммы затрат, связанные с выполнением работ по техническому обеспечению мероприятий согласно заключенным договорам. Накопленные на 20 счете суммы расходов формируют себестоимость работ и ежемесячно списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж», то есть списываются на финансовый результат в момент отражения в учете выручки.
- 2.6 Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

## **Запасы.**

2.7 Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов оценка производится по методу средней себестоимости. В бухгалтерском учете признаются по фактической себестоимости.

На отчетную дату запасы Общества оцениваются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи запасов.

2.8 Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является каждое отдельное наименование материала. Аналитический учет материалов ведется по наименованиям материалов.

2.9 Общество не формирует резерв по снижению материально-производственных запасов при отсутствии признаков обесценения. Стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» применен Обществом перспективно.

2.10 Стоимость материалов, предназначенных для управленческих нужд, признается в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения.

## **Основные средства.**

2.11 Основные средства, приобретенные за плату, оцениваются по первоначальной стоимости, сформированной из фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Актив, в соответствии с условиями п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств, в случае если его стоимость превышает 100 тысяч рублей. В случае невыполнения данного критерия, признается расходом периода, в котором он был приобретен.

2.12 В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по текущей стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2.13 Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом морального и физического износа, а также нормативных, договорных и других ограничений (п. 9 ФСБУ 6/2020).

2.14 Начисление амортизации по объектам основных средств, производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.15 Единицей бухгалтерского учета основных средств Общества признает инвентарный объект.

2.16 Переоценка основных средств не производится.

2.17 Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря (п. 38 ФСБУ 6/2020).

## **Оценочные обязательства и резервы.**

2.18 На 31 декабря 2025 года оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников не формировалось из-за отсутствия подобных обязательств.

2.19 Резервы по сомнительным долгам в 2025 году в организации не формировались из-за отсутствия подобных задолженностей.

2.20 Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

## **Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.**

2.21 В связи с тем, что Общество относится к субъектам малого предпринимательства, следующие ПБУ в бухгалтерском учете не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

## **3. Основные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 г.**

3.1. Движение основных средств, представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.1 табличных пояснений. Основные средства, переданные в залог, а также основные средства, стоимость которых не погашается, по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2024г. и 31.12.2025г., отсутствуют.

3.2. Движение финансовых вложений, представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.2 табличных пояснений.

3.3 Движение материально-производственных запасов, представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.3 табличных пояснений. Материально-производственные запасы, переданные в залог по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024г. и 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.4 Движение дебиторской задолженности представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.4 табличных пояснений.

3.5 Движение прочих обязательств представлено в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.5 табличных пояснений.

3.6 Структура расходов Общества представлена в Приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в разделе 3.6 табличных пояснений.

**4. Заключительные положения.**

4.1 Общество планирует продолжать свою деятельность на территории Российской Федерации, у нее отсутствуют намерения ликвидации деятельности и существенному сокращению деятельности, как следствие, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности) как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.2 Существенных событий в период после отчетной даты не было.

С уважением,

Генеральный директор

ООО «Т-АУДИО»

Бадзина Лариса Ивановна



### 3.1 Основные средства

#### 3.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	44 303 44 028	(42 427) (40 986)	7 240 275	- -	(2 016) (1 541)	- -	- -	- -	51 544 44 303	(44 443) (42 427)	- -	- -
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	30 591 30 446	(30 577) (30 522)	6 943 145	- -	(660) (59)	- -	- -	- -	37 534 30 591	(31 237) (30 577)	- -	- -
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	151 151	(131) (117)	- -	- -	(15) (15)	- -	- -	- -	151 151	(146) (131)	- -	- -
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	6 188 6 188	(6 188) (6 188)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	6 188 6 188	(6 188) (6 188)	- -	- -
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	7 373 7 243	(5 531) (4 060)	297 130	- -	(1 341) (1 471)	- -	- -	- -	7 671 7 373	(6 872) (5 531)	- -	- -

#### 3.1.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:	в том числе:
Амортизируемые основные средства - всего	7 101	7 101	1 876	1 876	3 141	3 141
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 297	6 297	14	14	(76)	(76)
Офисное оборудование	5	5	19	19	34	34
Другие виды основных средств	799	799	1 843	1 843	3 183	3 183

### 3.2 Финансовые вложения

#### 3.2.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимостью в под-	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
											первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	300 -	- -	53 445	- (145)	- -	- -	- -	353 300	- -	- -
в том числе: предоставлен- ные займы	За 2025 г. За 2024 г.	300 -	- -	53 445	- (145)	- -	- -	- -	353 300	- -	- -
Краткосрочные финансовые вло- жения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 940 1 800	- -	222 691 157 597	(220 500) (157 457)	- -	- -	- -	4 131 1 940	- -	- -
в том числе: Де- позитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	1 940 1 800	- -	222 691 157 597	(220 500) (157 457)	- -	- -	- -	4 131 1 940	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 240 1 800	- -	222 744 158 042	(220 500) (157 602)	- -	- -	- -	4 484 2 240	- -	- -

3.3 Запасы

3.3.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		списано		резерв под обесценение		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	заплаты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 096	-	67 974	(74 070)	-	-	X	-	-	-
	За 2024 г.	10 641	-	49 054	(53 959)	-	-	X	-	-	6 096
в том числе:											
	Сырье и материалы	5 975	-	6 331	(12 427)	-	-	-	121	-	-
Товары	За 2025 г.	10 520	-	2 508	(7 052)	-	-	-	(121)	-	5 975
	За 2024 г.	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	121	-	-	-	-	-	-	-	-	121
	За 2024 г.	-	-	61 643	(61 643)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	46 546	(46 546)	-	-	-	-	-	-

3.4 Дебиторская задолженность

3.4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода		
		На начало года		поступило				списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		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	переклассифицировано					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	23 190	-	50 977	-	(21 543)	-	-	-	-	-	-	52 624	-
	За 2024 г.	13 574	-	21 855	-	(10 600)	-	(1 638)	-	-	-	-	23 190	-
в том числе:														
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 933	-	3 457	-	(1 694)	-	-	-	-	-	-	3 696	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 619	-	1 932	-	20	-	(1 638)	-	-	-	-	1 933	-
	За 2024 г.	20 146	-	46 325	-	(19 849)	-	-	-	-	-	-	46 622	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 999	-	19 622	-	(10 475)	-	-	-	-	-	-	20 146	-
	За 2024 г.	691	-	457	-	-	-	-	-	-	-	-	1 148	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	691	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	691	-
	За 2024 г.	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	34	-	258	-	-	-	-	-	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	-	-	-	292	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	361	-	480	-	-	-	-	-	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	95	-	266	-	-	-	-	-	-	-	-	841	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	145	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	-	361	-
	За 2024 г.	23 190	-	50 977	-	(21 543)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 574	-	21 855	-	(10 600)	-	(1 638)	-	-	-	-	52 624	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 190	-

3.5 Обязательства

3.5.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	5 000	-	-	-	-	5 000	
	За 2024 г.	4 873	-	-	(4 873)	-	-	-	
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	5 000	-	-	-	-	5 000	
	За 2024 г.	4 873	-	-	(4 873)	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 504	17 776	-	(6 982)	-	-	17 298	
	За 2024 г.	11 624	(83)	-	(5 037)	-	-	6 504	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 724	10 361	-	(2 328)	-	-	10 756	
	За 2024 г.	8 143	(1 233)	-	(4 186)	-	-	2 724	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	4 652	-	(3 715)	-	-	936	
	За 2024 г.	18	-	-	(18)	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	691	1 031	-	-	-	-	1 722	
	За 2024 г.	1 495	-	-	(804)	-	-	691	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	(18)	43	-	-	-	-	24	
	За 2024 г.	(86)	68	-	-	-	-	(18)	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 838	-	-	(817)	-	-	1 021	
	За 2024 г.	878	960	-	-	-	-	1 838	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 621	-	-	-	-	1 621	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	30	-	-	(30)	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	123	70	-	-	-	-	193	
	За 2024 г.	-	123	-	-	-	-	123	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 146	-	-	(122)	-	-	1 025	
	За 2024 г.	1 146	-	-	-	-	-	1 146	
Итого	За 2025 г.	6 504	22 776	-	(6 982)	-	-	22 298	
	За 2024 г.	16 497	(83)	-	(9 910)	-	-	6 504	

3.6 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 427	7 052
Затраты на оплату труда	11 643	5 698
Отчисления на социальные нужды	2 603	1 225
Амортизация	2 016	1 541
Прочие затраты	99 857	71 904
Итого по элементам	128 545	87 419
Итого расходы по обычным видам деятельности	128 545	87 419