

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Деятельность рекламных агентств

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 28.12.2024

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.

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).

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). Ошибка считается существенной, если составляет 5 и более процентов от валюты баланса

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	704	(704)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	704	(704)
	3а 2024 г.	704	(648)	-	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	704	(704)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	704	(704)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	704	(704)
	3а 2024 г.	704	(648)	-	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	704	(704)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	-	-	56
в том числе:			
Офисное оборудование	-	-	56
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4. Финансовые вложения

4.1. 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 стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	15 608	-	236 866	(228 537)	-	-	-	-	23 937	-
	3а 2024 г.	24 890	-	279 603	(288 885)	-	-	-	-	15 608	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	15 608	-	236 866	(228 537)	-	-	-	-	23 937	-
	3а 2024 г.	24 890	-	279 603	(288 885)	-	-	-	-	15 608	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	15 608	-	236 866	(228 537)	-	-	-	-	23 937	-
	3а 2024 г.	24 890	-	279 603	(288 885)	-	-	-	-	15 608	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	3а 2025 г.	8 013	-	535	-	(7 948)	-	-	-	600	-
	3а 2024 г.	7 464	-	8 964	-	(8 415)	-	-	-	8 013	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 964	-	100	-	(6 964)	-	-	-	100	-
	3а 2024 г.	7 300	-	6 964	-	(7 300)	-	-	-	6 964	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	67	-	417	-	(67)	-	-	-	417	-
	3а 2024 г.	67	-	67	-	(67)	-	-	-	67	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	423	-	-	-	(423)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	423	-	-	-	-	-	423	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	429	-	-	-	(364)	-	-	-	65	-
	3а 2024 г.	4	-	424	-	-	-	-	-	429	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	39	-	-	-	35	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	92	-	1085	-	(1 048)	-	-	-	129	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	8 013	-	535	-	(7 948)	-	-	-	600	-
	3а 2024 г.	7 464	-	8 964	-	(8 415)	-	-	-	8 013	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками						

6. Обязательства

6.1. 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	За 2025 г.	10 038	11 896	-	(7 704)	-	-	14 231
	За 2024 г.	17 035	6 214	-	(13 211)	-	-	10 038
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	313	250	-	(313)	-	-	250
	За 2024 г.	244	313	-	(244)	-	-	313
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 849	6 995	-	(5 849)	-	-	6 996
	За 2024 г.	8 207	5 850	-	(8 208)	-	-	5 849
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	21	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	191	1 949	-	(191)	-	-	1 949
	За 2024 г.	1 073	5	-	(887)	-	-	191
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 904	2 665	-	-	-	-	4 568
	За 2024 г.	5 683	-	-	(3 779)	-	-	1 904
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	435	16	-	(5)	-	-	447
	За 2024 г.	502	-	-	(67)	-	-	435
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 346	-	-	(1 346)	-	-	-
	За 2024 г.	1 300	46	-	-	-	-	1 346
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	(14)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 038	11 896	-	(7 704)	-	X	14 231
	За 2024 г.	17 035	6 214	-	(13 211)	-	X	10 038

6. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью "Регион ТВ" зарегистрировано 06.12.2021 года в МРИ ФНС РФ N 5 по Ярославской области.

Основной вид экономической деятельности — 73.11 "Деятельность рекламных агентств"

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Уставный капитал ООО "РТВ" составляет 10000 рублей.

Руководителем является генеральный директор Бишанова Наталья Юрьевна

Главным бухгалтером является Карпычева Елена Юрьевна

Генеральный директор

(наименование должности)

« 30 » марта 20 26 г.



Бишанова Наталья Юрьевна

(расшифровка подписи)