

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

### I. Краткая характеристика деятельности организации.

Основным видом экономической деятельности ООО "Ассоциация кабельного телевидения" является оказание услуг связи (код по ОКВЭД 61.10.5 - Деятельность по трансляции телерадиоканалов по сетям кабельного телерадиовещания).

Численность списочного состава по состоянию на 31.12.2025 - 7 человек.

Организация является микропредприятием, применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов, и уплачивает налог по ставке 5%, на основании закона Смоленской области № 122-з от 30.11.2016 г.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением программы "1С: Бухгалтерия" кассовым методом.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Государственную помощь в 2025 году организация не получала.

### II. Стандарты, применяемые для ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Отчетность составлена в соответствии с основными нормативными документами, регулирующими вопросы бухгалтерского учета – РСБУ.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" Организация применяет ФСБУ 6/2020 перспективно (п. 51 ФСБУ 6/2020).

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. За исключением группы основных средств «Сооружения» в части сооружений связи, построенных хозяйственным способом. В связи со спецификой деятельности организации для этой группы основных средств установлен лимит 10 000 руб.

Амортизация объектов основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Себестоимость приобретенных запасов определяется в размере сумм, уплаченных и подлежащих уплате, то есть без оценочных обязательств, предоставленных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот.

Доходы и расходы организации определяются в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

ООО "Ассоциация кабельного телевидения" вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. На этом основании организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Для составления годовой бухгалтерской отчетности и предоставления ее в ИФНС и органы статистики используются упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.

### III. Информация о деятельности и её результатах.

Выручка организации за отчетный период выросла по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, но чистая прибыль ниже аналогичного показателя прошлого года. Такое снижение связано с резким ростом расходов по обычным видам деятельности в связи с увеличением расходов на оплату труда и отчислений на социальные нужды.

Несмотря на снижение экономических показателей организация планирует продолжать вести деятельность в следующем году.

Динамика основных показателей операционной и финансовой деятельности за отчетный и предшествующий периоды представлена в таблицах 1-6.

Директор



Глинка М.В.

## Основные средства

## 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	За 2025 г.	3 171	(2 147)	113	-	11	(246)	-	-	-	-	-	-	3 284	(2 381)
	За 2024 г.	2 980	(2 044)	191	-	123	(226)	-	-	-	-	-	-	3 171	(2 147)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	2 197	(1 505)	-	-	11	(144)	-	-	-	-	-	-	2 197	(1 638)
	За 2024 г.	2 155	(1 481)	41	-	123	(147)	-	-	-	-	-	-	2 197	(1 505)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	975	(642)	113	-	-	(101)	-	-	-	-	-	-	1 088	(743)
	За 2024 г.	825	(563)	150	-	-	(79)	-	-	-	-	-	-	975	(642)

## 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	903	1 024	936
в том числе:			
Сооружения	558	691	674
Машины и оборудование (кроме офисного)	345	333	262
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

## Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	113	-	-	(113)	-	-
	За 2024 г.	-	-	150	-	-	(150)	-	-

## Финансовые вложения

## Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	700	-	7 270	(7 970)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	637	-	9 700	(9 637)	-	-	-	-	700	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	700	-	7 270	(7 970)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	637	-	9 700	(9 637)	-	-	-	-	700	-
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.	700	-	7 270	(7 970)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	637	-	9 700	(9 637)	-	-	-	-	700	-

## Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

**Запасы**  
**Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	195	-	282	(243)	-	-	X	X	234	-
	3а 2024 г.	167	-	329	(301)	-	-	X	X	195	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	114	-	219	(191)	-	-	-	-	142	-
	3а 2024 г.	87	-	171	(144)	-	-	-	-	114	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	81	-	18	(6)	-	-	-	-	93	-
	3а 2024 г.	80	-	25	(24)	-	-	-	-	81	-



Итого	За 2025 г.	1 054	-	249	-	(255)	-	-	X	1 048	-
	За 2024 г.	1 040	-	259	-	(246)	-	-	X	1 054	-

**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	-	-	-	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам в учете в 2024-2025 годах не создавался ввиду отсутствия выявленной сомнительной задолженности, что подтверждается актами инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами за соответствующие периоды.

## Обязательства

## 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		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	842	250	-	(737)	-	-	355
	3а 2024 г.	920	258	-	(336)	-	-	842
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	214	-	(214)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	234	-	(234)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	28	21	-	(3)	-	-	46
	3а 2024 г.	24	4	-	-	-	-	28
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	97	-	-	(31)	-	-	66
	3а 2024 г.	82	15	-	-	-	-	97
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	45	15	-	(1)	-	-	59
	3а 2024 г.	42	3	-	-	-	-	45
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	95	-	-	(95)	-	-	-
	3а 2024 г.	93	2	-	-	-	-	95
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по выплате доходов от долевого участия	За 2025 г.	576	-	-	(391)	-	-	185
	За 2024 г.	679	-	-	(103)	-	-	576
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	842	250	-	(737)	-	X	355
	За 2024 г.	920	258	-	(336)	-	X	842

**Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

**Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Таблица 6.

## Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	220	207
Затраты на оплату труда	2 109	1 696
Отчисления на социальные нужды	553	372
Амортизация	246	222
Услуги сторонних организаций	4 324	4 116
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 452	6 613