

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

1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "РАДИОКОМПАНИЯ "КУЛЬТУРА"

Краткое фирменное наименование: ЗАО "РАДИОКОМПАНИЯ "КУЛЬТУРА"

ИНН 7825407720, КПП 784201001, ОГРН 1037843054820

Юридический адрес: город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лиговка-Ямская, ул. Кременчугская, дом 19, корпус 1, помещение 141-Н, офис 4

Общество зарегистрировано 14 апреля 1998 года.

Зарегистрированный уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

В 2025 году в соответствии с Уставом общества единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества. В 2025 году произошла смена руководства. Генеральным директором Общества с 29 мая 2025 г. назначен Мазепов Сергей Витальевич.

Среднесписочная численность работающих сотрудников в Обществе составила 1 человек.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД 60.10— Деятельность в области радиовещания. В 2025 году Общество осуществляло деятельность по основному ОКВЭД.

Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся часть имущества, используемая в качестве средств труда при оказании услуг, либо для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Начисленная амортизация отражается на счете 02 «Амортизация основных средств»

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаточная стоимость основных средств составляет 59 091,96 рублей. Сумма начисленной амортизации за 2025 год составила 15 757,80 рублей.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Материалы для управленческих нужд включаются в косвенные расходы, учитываются на счете 10.06 и списываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы» по мере использования.

По состоянию на 31.12.2025г. остаток запасов 0,00 рублей.

6. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы текущего года учитываются:

- на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;
- на счете 44.01 «Издержки обращения».

На счете 44.01 отражается вознаграждение агента по агентскому договору, остальные расходы отражаются на счете 26.

В конце отчетного периода расходы, учтенные:

- на счете 26 в полной сумме ежемесячно включаются в себестоимость оказанных услуг и списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж»;
- на счете 44 в полной сумме ежемесячно списываются на уменьшение выручки от реализации услуг и списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу»

За 2025 год общехозяйственные расходы составили 10 155 032,16 рублей, издержки обращения – 1 494 422,98 рублей.

7. Выручка

Выручка от продаж признается на дату оказания услуг и предъявления расчетных документов покупателю.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В 2025 году выручка составила 10 736 423,91 рублей.

8. Прочие внереализационные расходы

К внереализационным расходам относятся затраты, которые прямо не связаны с реализацией услуг.

В Обществе отражены следующие внереализационные расходы:

- списание дебиторской задолженности, свыше 3-х лет;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- резерв по сомнительным долгам.

В 2025 году сумма внереализационных расходов составила 3 574 353,27 рублей.

9. Налог при упрощенной системе налогообложения

Общество применяет вид налогообложения при УСН – «доходы минус расходы», ставка 15%.

Убыток по налоговому учету за 2025 год составил 793 444 рубля.

Минимальный налог (1%) от доходов к уплате за 2025 год в размере 91 055 рублей.

10. Финансовый результат

Чистый убыток за 2025 год составил 4 578 439,10 рублей.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Распределение прибыли

В 2025 году по результатам деятельности за 2024 год прибыль не распределялась.

Генеральный директор

ЗАО «РАДИОКОМПАНИЯ «КУЛЬТУРА»



С.В. Мазепов