

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
АО «Телерадиокомпания РТР»**

Организация	Акционерное общество «ТЕЛЕРАДИОКОМПАНИЯ РТР (РЕГИОНАЛЬНОЕ ТЕЛЕВИДЕНИЕ И РАДИО)»
Идентификационный номер налогоплательщика	7113066005
ОГРН	1057101806475
Организационно-правовая форма	Публичные акционерные общества
Форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Регистрационный номер лицензии	Л033-00114-77/02607537
Единицы измерения	тыс. руб.
Информация об аудиторе	ООО "АУДИТ АНЛИМИТЕД" инн 7707016086 ОГРН 1027100518390

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

1. Основные виды экономической деятельности

АО «Телерадиокомпания РТР» осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и в соответствии с Уставом, Гражданским кодексом, законодательством Российской Федерации на основании Лицензии на осуществление телевизионного вещания.

Уставом предусмотрены следующие виды деятельности:

- производство и распространение продукции телерадиовещания, информационных телерадиопрограмм, кино-, видео- и аудиопродукции, продукции, предназначенной для распространения в сети Интернет, не запрещенной законом Российской Федерации;
- распространение официальных сообщений и материалов губернатора Тульской области, органов государственной власти Тульской области, органов местного самоуправления муниципальных образований;
- участие в работе российских и международных организаций по вопросам деятельности средств массовой информации;
- участие в информационном обмене со средствами массовой информации любых форм собственности;
- сбор, запрос, получение в установленном законом порядке информации о деятельности органов государственной власти Тульской области, органов местного самоуправления муниципального образования, должностных лиц, партий и общественных организаций;
- проведение как самостоятельных, так и совместных исследований в различных аспектах общественной, политической, экономической и культурной жизни, а также иных актуальных направлений;
- вступление в отношения с юридическими и физическими лицами в целях осуществления своих уставных задач;
- осуществление маркетинговой деятельности (в том числе проведение маркетинговых исследований);
- оказание услуг по разработке наружной рекламы;
- создание информационного банка данных и сетей распространения информации, осуществление передачи данных и иных видов электронной информации;
- создание и эксплуатация эфирных, кабельных и спутниковых средств, систем и сетей связи, иных коммуникационных сетей;

- оказание услуг по производству теле- радиопродукции и предоставлению производственных мощностей, а также услуг связи, в том числе путём сдачи в аренду каналов связи и предоставлению иных возможностей для распространения информации;
- предоставление в аренду - кино и – радио оборудования;
- организация проведения выставок, семинаров и конференций, а также концертов, театральных, спортивных, музыкальных представлений и иных массовых зрелищ;
- участие в международном информационном обмене, сотрудничестве с государственными и негосударственными зарубежными телерадиокомпаниями и информационными агентствами;
- обеспечение защиты имущества Учреждения;
- осуществление деятельности в области кабельного, цифрового и эфирного вещания;
- изготовление и размещение рекламных и информационных материалов на радио, телевидении, в сети Интернет, в печатных изданиях;
- оказание услуг информационных агентств по распространению, в том числе по сбору и оперативной передаче коммерческих сведений, передаче данных о погоде и состоянии окружающей среды, а также по распространению информации не включенной в другие группировки.

Общество реализует свои задачи в условиях гарантированной Конституцией Российской Федерации свободы массовой информации на основе профессиональной и творческой самостоятельности, соблюдая требования Закона РФ «О средствах массовой информации», ФЗ «О рекламе» и иного законодательства РФ. Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии). Лицензия на осуществление телевизионного вещания: Регистрационный номер Л033-00114-77/02607537 от 08.07.2025г.

Если условиями предоставления специального разрешения (лицензии) на занятие определенным видом деятельности предусмотрено требование о занятии такой деятельностью как исключительной, то Общество в течение срока действия специального разрешения (лицензии) не вправе осуществлять иные виды деятельности, за исключением видов деятельности, предусмотренных специальным разрешением (лицензией) и им сопутствующих.

Общество осуществляло в 2025 г. следующие виды деятельности:

60.20 – Деятельность в области телевизионного вещания,

73.10 – Деятельность рекламная.

2. Учетная политика

2.1. Концепция составления отчетности и допущения, принятые при формировании учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими правилами и стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Новая редакция учетной политики, утвержденная Приказом № 5-А от 28.12.2023 г., сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Отступления от правил, установленных федеральными стандартами, не допускались.

2.2. Изменение учетной политики

В связи с вступлением в силу с 01 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год:

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3. Критерии существенности для раскрытия информации и исправления ошибки

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.4. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете.

Амортизация по всем объектам нематериальных активов начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете. Проверка элементов амортизации проводится на каждую отчетную дату.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Капитальные вложения и суммы выданных авансов на приобретение НМА включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса.

2.5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020.

Установлен стоимостной лимит в размере 100 000,00 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов до 100 000,00 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Проверка элементов амортизации проводится на каждую отчетную дату.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Незавершенные капитальные вложения и суммы выданных авансов на приобретение ОС включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" бухгалтерского баланса.

2.6. Аренда

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости и амортизируется (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются). Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, в случае модификации, изменения срока аренды, изменения фиксированных арендных платежей производится переоценка балансовой стоимости обязательства по аренде.

2.7. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений включаются депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Депозитные вклады, сроком свыше 3 месяцев в бухгалтерской отчетности показываются в составе финансовых вложений.

2.8. Материально-производственные запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости единицы запасов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Контенты (простые неисключительные права на показ произведений лицензиаров в составе канала на основании лицензионных договоров, заключаемых сроком до 12 месяцев) показываются в составе статьи запасов в бухгалтерской отчетности (стр.1210 в бухгалтерском балансе).

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением

запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

В случае выбытия запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов по тем же аналитикам, что и его признание.

2.9. Денежные средства

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения менее 3-х месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций.

2.10. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По авансам, выданным при условии применения права на вычет НДС с аванса, дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, в отчетности отражается за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

2.11. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам в отчетности отражается за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.13. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателями (заказчиками) и предъявления им расчетных документов

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах доходы Организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

Выручка, прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов Организации за отчетный период, показываются в отчете о финансовых результатах по каждому виду в отдельности.

В отчете о финансовых результатах расходы Организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие и прочие расходы.

В отчете о финансовых результатах Организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от выбытия объектов ОС и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (равномерно) в течение периода, к которому они относятся. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы».

2.14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату.

Наименование резерва	Остаток на 31.12.2024г.	Использовано	Начислено	Остаток на 31.12.2025г.
Резерв ежегодных отпусков	1 344 163,28	1 314 543,04	1 129 658,37	1 159 278,61
Итого	1 344 163,28	1 314 543,04	1 129 658,37	1 159 278,61

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода нематериальных активов и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении нематериальных активов представлена в таблицах 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов», 3.2. «Капитальные вложения в нематериальные активы», 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы».

У Общества отсутствуют неамортизируемые объекты нематериальных активов.

У Общества отсутствуют нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

У Общества отсутствуют права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах.

По результатам проверки элементов амортизации на 31.12.2025 г. необходимость их пересмотра не выявлена. Признаки обесценения НМА на 31.12.2025 г. не выявлены.

4. Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в таблицах 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4. «Основные средств, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства».

Организацией приняты следующие СПИ ОС по основным группам:

Группа ОС	Срок полезного использования
машины и оборудование	от 5 до 15 лет
транспортные средства	9 лет

Нормы, регулирующие пересмотр элементов амортизации.

К элементам амортизации относятся:

- срок полезного использования (СПИ);
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации.

Элементы амортизации подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится:

- В конце каждого отчётного года на 31 декабря
- При наступлении обстоятельств, которые могут свидетельствовать о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учёте как изменения оценочных значений. Правила признания и раскрытия такой информации в бухгалтерской отчётности установлены ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений». Пересмотр параметров амортизации относится к перспективному учёту и применяется с момента выявления изменений. Перерасчёт за прошедшие периоды не проводится.

Амортизацию начислять с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошло событие, без пересчёта сумм, уже начисленных за текущий год.

В иных случаях может потребоваться пересчёт амортизации за истекшие месяцы текущего года в соответствии с новыми элементами амортизации.

По результатам проверки элементов амортизации на 31.12.2025 г. принято решение о пересмотре элементов амортизации по следующим объектам:

Наименование объекта	Способ амортизации		Срок полезного использования, мес.		Ликвидационная стоимость, руб.		Причины изменения элемента амортизации
	до	после	до	после	до	после	
Настенный уличный монитор БТ-42-УЛ (22.05.20г.)	линейный	линейный	90	84	нет	5 000,00	Условия использования. Эксплуатировались на открытом пространстве.
Серверная платформа Dell PE R720, 2U, monitor, kb,mouse(11.02.13)	линейный	линейный	144	180	нет	5 000,00	Изменены условия использования. Интенсивность использования
Системный блок в сборе:i7-10700 Asus ROG STRIX 7490 -I/SSD500GbM2SAM DDR4 3200 (02.11.23)	линейный	линейный	60	60	нет	5 000,00	Изменены условия использования.
Сервер NAS в сборе (1200 Core i3-10100/ASRockZ490 DRAM 16GB3200MHzSSD 250GB870 EVOX1 (03.12.21)	линейный	линейный	60	84	нет	5 000,00	Изменены условия использования. Интенсивность использования
ИБП Online CyberPower OLS10000ERT6Ua 10000VA/9000W(28.12.23)	линейный	линейный	60	60	нет	5 000,00	Изменены условия использования.
Квадрокоптер DJI FPV Combo(08.11.22г.)	линейный	линейный	132	156	нет	5 000,00	Изменены условия использования. Интенсивность использования
Пульт Allen-Heath CQ18T(07.11.24)	линейный	линейный	84	84	нет	5 000,00	Изменены условия использования.
Видеосендер комплект Vaxis Storm 1000s 1TX+1RX(26.12.24г.)	линейный	линейный	84	84	нет	5 000,00	Изменены условия использования.

По результатам инвентаризации и тестирования признаки обесценения ОС не выявлены.

В течение 2025 года Общество являлось арендатором по следующим договорам аренды:

п/п	Договор Номер дата	Объект аренды	Арендодатель	Срок действия договора	
				начало	окончание
1	№ О/143/Т от 01.08.2024 г.	Помещения, расположенные по адресу г. Тула, ул. 9 Мая, д.1	ООО «ЭКОсервис»	01.08.2024	30.06.2025
2	№О/126/Т от 01.07.2025	Помещения, расположенные по адресу г. Тула, ул. 9 Мая, д.1	ООО «ЭКОсервис»	01.07.2025	30.06.2026

По договорам аренды помещений Организация признало право пользования активом, в отношении которого применяется такая же учетная политика, как и в отношении собственных основных средств, включая переоценку.

Право пользования активом оценено по фактической стоимости. Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использовало ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату признания ППА и

отражения обязательств по аренде, по которой Общество могло привлечь заемные средства на срок сопоставимый со сроком аренды, в размере 16,0%.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Учтено в расходах 2025 года	Учтено в расходах 2024 года
ППА	288	294	-	-
Амортизация	-	-	179	158
Обязательство по аренде	284	280	-	-
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	-	-	30,1	4,5

В 2025 году Общество сдавало в аренду ГУ ТО «Телеканал Тула» транспортное средство во временное владение и пользование.

Договор аренды № 0801-АО от 08.01.2025г. с ГУ ТО «Телеканал Тула», в котором Общество выступает арендодателем, признан операционной арендой в соответствии с ФСБУ 25/2018.

В течение срока действия договора аренды Общество признает доходы в виде арендных платежей равномерно в течение срока аренды и начисляет по переданным объектам амортизацию.

По указанному договору Обществом в 2025 году получены платежи в размере 151 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в таблице 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Долгосрочных финансовых вложений Организация по состоянию на 31.12.2025 г. не имеет.

В составе краткосрочных финансовых вложений Организация учитывает депозитные вклады более 3 месяцев.

Обесценения финансовых вложений не было.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Финансовые вложения, переданные третьим лицам, отсутствуют.

6. Материально-производственные запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода запасов представлено в таблицах 6.1. «Наличие и движение запасов».

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Авансы, перечисленные поставщикам на приобретение запасов по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Стоимость контентов, числящихся на балансе на 31.12.2025 г. составляет:

Субсчет	Сумма по данным БУ (тыс.руб.)	Сумма по данным инвентаризации(тыс.руб.)	Излишек	Недостача
97.21	956,00	956,00	0,00	0,00

При проведении инвентаризации запасов комиссия проанализировала признаки обесценения, а именно:

Показатель	Наличие признаков обесценения
<i>Внешние признаки обесценения</i>	
существенные изменения в законодательстве РФ, внешней и внутренней политике, экономике, технологиях, которые произошли в течение отчетного года или произойдут в ближайшем будущем и которые неблагоприятно влияют (окажут влияние) на деятельность Предприятия	нет
значительное снижение справедливой стоимости запасов за отчетный год по сравнению со снижением справедливой стоимости запасов в результате их эксплуатации	нет
значительное снижение потребности в услугах Предприятия, в том числе снижение количества трансляции контентов и просмотров канала	нет
<i>Внутренние признаки обесценения</i>	
моральное устаревание	нет
существенные долгосрочные изменения в способе использования запасов, которые произошли в течение отчетного периода или ожидаются в ближайшем будущем и которые неблагоприятно повлияют на деятельность Предприятия (например, принятие решения о прекращении или реструктуризации деятельности Предприятия, в которой используются контенты, принятие решения о прекращении трансляции контентов, ранее срока окончания договоров)	нет

Таким образом, ввиду отсутствия признаков обесценения комиссия приняла решение не определять чистую стоимость продажи контентов, резерв на обесценение запасов в 2025 году не создавать.

7. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в таблицах 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

Обществом восстановлены суммы резерва по сомнительной дебиторской задолженности в 2025 году в связи с поступлением платежей. По состоянию на 31.12.2025 г. сумма резерва по сомнительной задолженности ООО Яндекс (ИНН 7736207543) по соглашению № NEWS-1950496 от 30.09.2021 г. сформирована в сумме 9 978,11руб.

Дебетовое сальдо на ЕНС по состоянию на 31.12.2025 г. составило 20,13 руб.

8. Обязательства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов обязательств представлена в таблицах 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» и 8.3. «Оценочные обязательства».

Обязательства по аренде по состоянию на 31.12.2025 г. приведены по строкам 1450 «Прочие обязательства» и 1520 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, аналогичным образом отражены сопоставимые данные по состоянию на 31.12.2024 г.

Оценочное обязательство на 31.12.2025 г. создано только в виде резерва на оплату отпусков, который определяется на последний день каждого месяца. Предполагаемый срок исполнения данного оценочного обязательства установлен равным 12 месяцам после отчетной даты.

9. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Прибыль до налогообложения составила сумму 4 489,0 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль – 1 122 тыс. руб. Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде, повлекли корректировку условного расхода. Постоянные разницы: расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли, а так же временные разницы на сумму разности в оценке амортизации, признании резервов и убытка от реализации ОС. Соответствующие временным разницам отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) приведены в таблице ниже.

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код	Сальдо на 01.01.2025	Изменения за период	Сальдо на 31.12.2025
Отложенные налоговые активы, в т. ч.:	1180	1 279	-256	1 023
Оценочные обязательства и резервы		336	-46	290
Арендные обязательства		872	-219	653
Расходы будущих периодов		71	9	80
Отложенные налоговые обязательства, в т. ч.:	1420	216	-11	205
Кредиторская задолженность		1	8	9
Основные средства		215	-19	196

Отложенный налоговый актив отражен обоснованно, по оценкам Общества он будет погашен в последующих налоговых периодах в полном размере.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о составе затрат представлена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

10.1 Доходы и расходы

Выручка и себестоимость:

Наименование	Код	2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации услуг, в том числе:	2110	33 644	41 704
Реклама на ТВ		17 159	20 900
Реклама на сайте "Первый Тульский"		567	694
Услуги в области телевидения		15 918	20 110
Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(20 913)	(22 487)
Реклама на ТВ		(3 363)	(2 337)
Услуги в области телевидения		(17 550)	(15 107)

Прочие доходы и расходы:

Наименование	Код	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы, в том числе:	2340	156,35	971,05
Резерв по сомнительным долгам		0,54	50,25
Невостребованная кредиторская задолженность		-	11,74
Прочие		1,08	-
Возмещение затрат по соцстраху		3,27	3,11
Реализация ДАП		-	754,49
Реализация ОС		-	-
Аренда ОС		151,46	151,46
Прочие расходы, в том числе:	2350	1 390,48	4 483,51
Штраф		50,00	20,00
Пени		0,74	0,44
РКО		146,83	126,11

Резервы по сомнительным долгам		-	10,72
Имущественные налоги		-	98,47
Мат помощь и налоги на ФОТ		1 127,22	474,02
Подарки детям (новогодние)		31,39	30,75
Ведение реестра акционеров		34,30	31,40
Расходы по содержанию имущества		-	3 886,66
Прочие		-	1,88

11.Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

Согласно пункту 9 ПБУ 10/99, коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчётном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Такие расходы включаются в себестоимость продаж в том отчётном периоде, когда они были понесены и стали частью расходов по обычным видам деятельности организации.

Перечень расходов ,относящие к управленческим расходам:

- оплата труда административного персонала (директора, бухгалтеров, кадровиков и др.), страховые взносы с таких выплат;
- формирование резерва по предстоящим отпускам для работников администрации;
- содержание офисов: аренда, коммунальные платежи, охрана, клининг и др.;
- плата за мобильную и стационарную связь, интернет для офисных работников;
- стоимость канцелярских товаров для офиса;
- амортизация и обслуживание офисной техники (компьютеров, телефонных станций и т.д.);
- амортизация нематериальных активов, используемых в офисе (программного обеспечения, баз данных и проч.);
- аудит и консалтинг;
- обучение административного персонала.

Расшифровка управленческих расходов (тыс.руб)

наименование	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
Аренда помещения, оборудования, переменная	307,64	546,60
Аудиторские услуги	30,00	
Рекламные услуги (брендирование автомобилей, указатели по городу)	1 153,47	1 648,69
Программное обеспечение	152,23	244,63
Доменное имя	4,91	
Почтовые расходы	98,23	179,47
Доступ интернет	78,68	60,27
Канцтовары	252,47	388,68
Консультационные услуги	211,50	86,5
Резерв отпусков	814,45	514,80
ФОТ	6 434,06	6 666,85
Страх.взносы	2 161,04	2173,98
Медосмотры	87,13	87,35
Представительские расходы	17,99	
Эксплуатац.расходы	50,34	14,93
Эл.торги	19,00	27,85
Страх.автомобиля	0,65	1,81
прочие	248,45	819,59

Итого	12 122,34	13 462,06
--------------	-----------	-----------

12. Статьи отчета о движении денежных средств

Организация раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Выплаченные Министерству Имущественных и Земельных отношений Тульской области дивиденды отражены в отчете о движении денежных средств, в разделе денежных потоков от финансовых операций по строке 4322.

Платежи по договорам аренды, по которым признано право пользования активами, отражены в отчете о движении денежных средств, в разделе денежных потоков от финансовых операций по строке 4329.

Расшифровка строк раздела денежных потоков от текущих операций:

Наименование статьи отчета о движении денежных средств	Код	2025 г.	2024 г.
Прочие поступления в т. ч.:	4119	488	989
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (обеспечение исполнения контракта)		485	979
Возмещение затрат (соцстрах)		3	
Поступление в кассу от сотрудников для помощи СВО			10
Прочие платежи, в т. ч.:	4129	(3 737)	(2 290)
Подотчетные лица		135	252
НДС		1761	747
Материальная помощь		872	369
НДФЛ с мат пом.		110	45
Страхов. взносы с мат пом.		255	104
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		466	662
РКО		138	111
Прочие платежи:			
Арендные платежи	4329	197	165

13. Иная информация

13.1 Общая информация

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Телерадиокомпания РТР (региональное телевидение и радио)»

Место нахождения и почтовый адрес: 300025, Российская Федерация, Тульская область, г. Тула, ул. 9 Мая, д. 1, помещение № 13, 14.

Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:

Организация создана путем преобразования Ефремовского производственного объединения «Печатник» в открытое акционерное общество «Печатник» в соответствии с распоряжением Росимущества по Тульской области от 07 ноября 2005 года. Свидетельство о государственной регистрации серия 71 №001468163, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Тульской области.

На основании Решения единственного акционера специализированного учреждения при Правительстве Тульской области «Фонд имущества Тульской области» от 29.05.2012 г. № 30 ОАО «Печатник» переименовалось в открытое акционерное общество «Телерадиокомпания РТР (региональное телевидение и радио)», решением единственного акционера от 04.09.2012 г. № 40 был изменен юридический адрес Общества. В 2015 г.

произошла реорганизация ОАО «Редакция газеты «Тульские известия», АО «Телерадиокомпания РТР» в форме присоединения ОАО «Редакция газета «Тульские известия» к АО «Телерадиокомпания РТР».

Идентификационный номер налогоплательщика:

ИНН 7113066005/КПП 710401001

Сведения об акционерах Общества:

Единственным акционером Общества по состоянию на 31.12.2025 г. является Тульская область в лице министерства имущественных и земельных отношений Тульской области.

Информация о совете директоров Общества на 31.12.2025 года:

1. Терехин Вячеслав Сергеевич - министр министерства массовых коммуникаций Тульской области;

2. Бородина Марина Александровна - заместитель директора департамента - начальник отдела имущественных отношений департамента имущественных отношений министерства имущественных и земельных отношений Тульской области;

3. Савельева Екатерина Александровна - генеральный директор АО "Телерадиокомпания РТР";

4. Денисов Игорь Владимирович - заместитель министра массовых коммуникаций Тульской области;

5. Чебоксаров Сергей Васильевич - заместитель министра - директор департамента имущественных отношений министерства имущественных и земельных отношений Тульской области.

Информация об исполнительных органах Общества:

Исполнительный орган Общества: Савельева Екатерина Александровна – генеральный директор, назначена на должность протоколом единственного акционера № 84 от 28 февраля 2024г.

Органом контроля, за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия.

Состав ревизионной комиссии определен решением единственного акционера № 1346 от 29 июня 2023 г., № 634 от 28 июня 2024 г.

1. Тюрина Нина Михайловна – главный бухгалтер АО «Телерадиокомпания РТР»;

2. Островерхова Елена Владимировна - заместитель начальника отдела имущественных отношений министерства имущественных и земельных отношений Тульской области.

3. Малахова Ирина Александровна - бухгалтер ГУ ТО "Телеканал "Тула".

Информация о численности персонала Общества:

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2025 г. - 16 человек, в 2024 – 17,5 человека.

13.2 Информация о капитале

Уставной капитал Организации составляет 12 758 400 рублей. Он составляется из номинальной стоимости акций Организации, приобретенных акционерами (размещенных акций), в том числе из: 127 584 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

В Организации создан резервный фонд в размере 1 913 760 рублей, что составляет 15 процентов уставного капитала Организации и соответствует Уставу.

13.3 Состояние чистых активов

Показатели	на 31.12.2025	На 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал	12 758	12 758	12 758
Нераспределенная прибыль	27 875	26 207	22 399

Чистые активы	42 547	40 879	37 071
---------------	--------	--------	--------

Чистые активы Организации превышают уставный капитал.

На 31 декабря 2025 г. собственный капитал организации составил 42 547,00 тыс. руб., что на 4,08% больше значения собственного капитала на 31 декабря 2024 г.

14. Информация о прибыли на акцию

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию были использованы следующие показатели:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Отчет о финансовых результатах стр. 2400 Чистая прибыль, тыс. руб.	3 048	4 437
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	127 584	127 584
Базовая прибыль на акцию, руб.	23,89	34,77

Организация не имеет привилегированных акций определенных типов или иных ценных бумаг, предоставляющих их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции, в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию.

14.1 Распределение прибыли. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

Выплата объявленных (начисленных) дивидендов:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
дивиденды	1 378	629

Согласно Распоряжению № 973 от 30.06.2025 г. о решении единственного акционера АО «Телерадиокомпания РТР» за 2024 г. было принято решение чистую прибыль распределить следующим образом:

- направить на выплату дивидендов - 31,07% в сумме 1 378 557,22 (Один миллион триста семьдесят восемь тысяч пятьсот пятьдесят семь) руб. 22 коп.

- оставить в Обществе на развитие деятельности - 68,93%

Справочно:

Дивиденды перечислены 30 июля 2025 г. в сумме 1 378 557,22 (Один миллион триста семьдесят восемь тысяч пятьсот пятьдесят семь) руб. 22 коп. п/п № 318 от 30.07.2025 г.

Приобретены ОС:

- Видеопроцессор Blackmagic Teranex Expres (15.04.25) - 249 796,67 руб.;

- Объектив Sony FE 50mm f/1.2 GM, черный (18.09.25) - 191 166,67 руб.

15. Вознаграждение аудиторской организации

Согласно заключенному договору с ООО «Аудит Анлимитед _ от 08.06.2026г. 12005000285260000010001 , сумма вознаграждения составляет 64000,00(Шестьдесят четыре)тысячи рублей, в т.ч. НДС 5%.

16. Информация о связанных сторонах

Единственным акционером Общества по состоянию на 31.12.2025 г. является Тульская область в лице министерства имущественных и земельных отношений Тульской области (100%) Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении 127 584шт.

Связанные стороны на 31.12.2025 г. и операции с ними в 2025 году:

Наименование связанной	Характер отношений	Виды	Объем операций	Сальдо расчетов
------------------------	--------------------	------	----------------	-----------------

20. Условные обязательства и активы

Условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, у Организации не имеется.

Незавершенных претензионных и иных судебных споров по состоянию на 31.12.2025 г. у Организации нет.

21. События после отчетной даты

В настоящей отчетности исправлены существенные ошибки прошлого года, выявленные после даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством РФ порядке с применением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н). При исправлении ошибки применены правила, согласно которым существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется (п. 9 ПБУ 22/2010):

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде с применением;
- путем пересчета сравнительных показателей за отчетные периоды, отраженных в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год (ретроспективный пересчет).

Утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит исправлению и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности, даже если в ней обнаружены ошибки (ч. 9 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ, п. 10 ПБУ 22/2010). 10.1. Характер ошибок

Характер ошибки и причины корректировок.

Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужило неправильное отражение в балансе депозита по состоянию на 31.12.24г. в сумме 39 000,00тыс руб., в балансе по состоянию на 31.12.2025г. в сумме 41 500,00тыс.руб. В результате исправления существенной ошибки путем ретроспективного пересчета сравнительных данных бухгалтерской отчетности. Формы Отчет о движении денежных средств за 2025г. скорректированы показатели.

Баланс на 31.12.2025 сформирован с учетом исправленных ошибок и ретроспективного пересчета сравнительных данных за предшествующие отчетные периоды. — скорректированы остатки Отчет о движении денежных средств за 2025г года.

22. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

23. Основные риски хозяйственной деятельности

Основные риски хозяйственной деятельности, существенные для Организации, и меры по их предотвращению представлены в таблице:

Вид риска	Последствия риска	Вероятность возникновения	Комплекс мероприятий по предотвращению рисков
Снижение платежеспособности потребителей услуг	1. Сокращение объема заказов на рекламу. 2. Рост дебиторской задолженности за услуги. 3. Снижение ликвидности.	Высокая	1. Оценка платежеспособности заказчика на этапе заключения контрактов. 2. Поиск новых потребителей. 3. Гибкая

стороны (юридическое или физическое лицо)		операций	за 2025 год, тыс. руб.	на 31.12.2025, тыс. руб. Дт/Кт
Министерство имущественных и земельных отношений Тульской области	Юридическое лицо, осуществляющее от имени Тульской области в установленном порядке полномочия единственного акционера Общества	Выплата дивидендов	1 378,6	-

В течение 2025 и 2024 годов Организация начислила следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Показатель	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	3 776,64	3 430,74
Долгосрочные вознаграждения	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
В совокупности долгосрочных и краткосрочных вознаграждений	3 776,64	3 430,74

Указанные юридические и физические лица являются связанными сторонами организации по состоянию на 31.12.2025 г.

Иных лиц, контролирующих или оказывающие значительное влияние на Организацию, удовлетворяющих ст. 3, ст. 6.1 п. 8, ст. 7 пп. 2 п. 1 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ нет.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило иные операции со связанными сторонами. Основному управленческому персоналу не предусмотрены долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, опционы и другие виды вознаграждений, предусмотренные п. 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

17.Информация по отчетным сегментам

Информация по отчетным сегментам не раскрывается, так как организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

18.Информация о совершенных Организацией крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Организацией в 2025 году не совершались.

19.Совместная деятельность

Организация не ведет совместную деятельность.

На деятельность Общества ограничения, вызванных СВО/мобилизация ,санкции в отчетном периоде не повлияло.

24. О непрерывности деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а обязательства будут погашаться в установленном порядке.

25. Результаты инвентаризации

В ходе проведения инвентаризации основных средств излишков и недостат не выявлено.

По инвентаризационной описи ОС №1-ОСН МОЛ Савельева Е.А расхождений не выявлено.

По инвентаризационной описи ОС №2-ОСН МОЛ Тришин С.Н.расхождений не выявлено.

По инвентаризационной ведомости ОС №3 МОЛ (имущество, переданное в аренду) расхождений не выявлено.

Обществом проведен анализ наличия признаков обесценения основных средств:

Внешние источники информации

Признак	Наличие признака обесценения
наличие наблюдаемых признаков того, что стоимость актива снизилась в течение периода значительно больше, чем ожидалось в связи с течением времени или при обычном использовании	нет
в течение периода произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив	нет
рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы доходности инвестиций повысились в течение периода, и данное увеличение, вероятно, окажет существенное влияние на ставку дисконтирования, используемую при расчете ценности использования, и приведет к существенному снижению возмещаемой суммы актива	нет
балансовая стоимость чистых активов организации превышает ее рыночную капитализацию	нет

Внутренние источники информации

Признак	Наличие признака обесценения
существуют признаки устаревания или физической порчи актива	нет
значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, произошли в течение периода или, как ожидается, произойдут в ближайшем будущем в отношении интенсивности и способа использования или ожидаемого использования актива. Данные изменения включают простой актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты	нет
показатели внутренней отчетности указывают на то, что экономическая эффективность актива хуже или будет хуже, чем ожидалось	нет

			ценовая политика.
Управленческие риски	1. Умеренная. Неритмично, увеличение сроков реализации проектов. 2. Увеличение сроков выполнения проектов в связи с неожиданными государственными мерами регулирования в сферах ценообразования, налогообложения, проектных нормативов и т.п. 3. Невозможность выполнения задач эффективного управления. 4. Снижение безопасности эксплуатации производственных объектов и надежности энергоснабжения	Умеренная	1. Анализ и учет рисков в целях минимизации возможного ущерба от их наступления. 2. Лоббирование проекта вплоть до момента его завершения. 3. Принятие мер по уменьшению возможности и последствий ошибочных решений. 4. Оптимизация организационной структуры предприятия.

В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывали и продолжают оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Тем не менее, Общество оценивает подверженность рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране, географическими особенностями в регионе, в котором Общество осуществляет обычную деятельность как низкую.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволяют удерживать риски в допустимых пределах, обеспечить достаточные гарантии достижения поставленных перед обществом целей и задач, надежность и эффективность управления рисками и внутреннего контроля.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, поддерживая равновесие сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях и не допускает возможности процедуры банкротства. В связи с этим отчетность за 2025 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использовало ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату признания ППА и отражения обязательств по аренде, по которой Общество могло привлечь заемные средства на срок сопоставимый со сроком аренды, в размере 16,0%.

Показатель	31.12.2024	Учено в расходах 2024 года
ППА	303	-
Амортизация	-	76
Обязательство по аренде	319	-
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	-	30

В 2025 году Общество сдавало в аренду ГУ ТО «Телеканал Тула» транспортное средство во временное владение и пользование.

Договор № 0801-АО от 08.01.2025. с ГУ ТО «Телеканал Тула», в котором Общество выступает арендодателем, признан операционной арендой в соответствии с ФСБУ 25/2018.

В течение срока действия договора аренды Общество признает доходы в виде арендных платежей равномерно в течение срока аренды и начисляет по переданным объектам амортизацию.

По указанному договору Обществом в 2025 году получены платежи в размере 151 тыс. руб.

4. В ходе проведения инвентаризации нематериальных активов были проверены данные первичных документов и бухгалтерского учета. Расхождений не выявлено.

Была произведена проверка элементов амортизации НМА (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, способов начисления амортизации). Срок полезного использования нематериального актива Веб-сайта не предоставляется возможным. Принято решение об отсутствии необходимости изменения элементов амортизации.

5. В ходе проведения инвентаризации РБП (программное обеспечение, страхование машин, права на использование фильмов (контенты)) по состоянию на 31.12.2025 г. были проверены данные первичных документов и бухгалтерского учета. Расхождений не выявлено.

6. При проведении инвентаризации расчетов с контрагентами выявлено:

6.1. Дебиторская задолженность ЯНДЕКС ООО в размере 10 520,24 руб. признана сомнительной, комиссия приняла решение создать резерв по сомнительным долгам в размере 10 520,24 руб.

7. В ходе проведения инвентаризации денежных средств в кассе излишков и недостач не выявлено. Данные об остатках на расчетных и депозитных счетах соответствуют выпискам банков.

8. Комиссия оценила сумму расходов на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31.12.25 г. в размере 893 636,13 руб., сумма страховых взносов с нее составляет 269 143,32 руб. Корректировка резерва не требуется.

9. Комиссия приняла решение в 2024г. начислить резерв фактически осуществленных в 2025 году затрат по услугам в области телевидения, по которым не поступили документы в размере 291 645,00 руб. В 2025г. резерв в сумме 13 887,86 списан.

10. При проведении инвентаризации отложенных налоговых активов и обязательств комиссией сделан вывод, что расчет произведен правильно с временных разниц в оценке

Общество не выявило признаков обесценения, все основные средства пригодны к дальнейшему использованию, в результате чего отсутствует необходимость в оценке возмещаемой суммы (п. 8,9 (IAS) 36 "Обесценение активов).

Была произведена проверка элементов амортизации основных средств (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, способов начисления амортизации). Принято решение о пересмотре элементов амортизации по следующим объектам:

Наименование объекта	Способ амортизации		Срок полезного использования, мес.		Ликвидационная стоимость, руб		Причины изменения элемента амортизации
	до	после	до	после	до	после	
Настенный уличный монитор БТ-42-УЛ (22.05.20г.)	линейный	линейный	90	84	нет	5 000,00	Условия использования. Эксплуатировались на открытом пространстве.
Серверная платформа Dell PE R720, 2U, monitor, kb,mouse(11.02.13)	линейный	линейный	144	180	нет	5 000,00	Изменены условия использования. Интенсивность использования
Системный блок в сборе:i7-10700 Asus ROG STRIX 7490 -I/SSD500GbM2SAM DDR4 3200 (02.11.23)	линейный	линейный	60	60	нет	5 000,00	Изменены условия использования.
Сервер NAS в сборе (1200 Core i3-10100/ASRockZ490 DRAM 16GB3200MHzSSD 250GB870 EVOX1 (03.12.21)	линейный	линейный	60	84	нет	5 000,00	Изменены условия использования. Интенсивность использования
ИБП Online CyberPower OLS10000ERT6Ua 10000VA/9000W(28.12.23)	линейный	линейный	60	60	нет	5 000,00	Изменены условия использования.
Квадрокоптер DJI FPV Combo(08.11.22г.)	линейный	линейный	132	156	нет	5 000,00	Изменены условия использования. Интенсивность использования
Пульт Allen-Heath CQ18T(07.11.24)	линейный	линейный	84	84	нет	5 000,00	Изменены условия использования.
Видеосендер комплект Vaxis Storm 1000s 1TX+1RX(26.12.24г.)	линейный	линейный	84	84	нет	5 000,00	Изменены условия использования.

3. При проведении инвентаризации договоров аренды проведена проверка действующих договоров, суммы ППА и обязательств по аренде, отраженных по состоянию на 31.12.2025 г.

п/п	Договор Номер дата	Объект аренды	Арендодатель	Срок действия договора	
				начало	окончание
1	№О/126/Т от 01.07.2025	Помещения, расположенные по адресу г. Тула, ул. 9 Мая, д.1	ООО «ЭКОсервис»	01.07.2025	30.06.2026

По договорам аренды помещений Общество признало право пользования активом, в отношении которого применяется такая же учетная политика, как и в отношении собственных основных средств, включая переоценку. ППА учитывается на счете 01 "Основные средства".

Право пользования активом оценено по фактической стоимости. Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в

10. При проведении инвентаризации отложенных налоговых активов и обязательств комиссией сделан вывод, что расчет произведен правильно с временных разниц в оценке балансовой стоимости активов и обязательств по данным бухгалтерского и налогового учетов. Отложенный налоговый актив будет погашен в следующих отчетных периодах.

11. Инвентаризация материально-производственных запасов, учтенных за балансом организации, проводилась рабочей инвентаризационной комиссией, назначенной приказом от 05.11.2025г. №19-А с соблюдением требований Положения об инвентаризации, утвержденного Приказом от 28.12.2023 г. (Приложение №5).

По инвентаризационной ведомости № 2-3 МОЛ Тришин С.Н. расхождений не выявлено.

По инвентаризационной ведомости №3-3 МОЛ Савельева. расхождений не выявлено

По инвентаризационной ведомости №4-3 МОЛ Субботин А.В. расхождений не выявлено.

По результатам анализа представленной документации по инвентаризации активов и обязательств, итоги работы инвентаризационной комиссии, назначенной Приказом от 05.11.2025 г. №19-А, признаны удовлетворительными.

Результаты инвентаризации отражены в отчетности за 2025 год.

26. Раздел о пересмотренной отчетности.

Ретроспективный пересчет — корректировка входящих остатков в финансовой отчетности исходя из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применяется с момента возникновения фактов хозяйственной жизни.

Данная бухгалтерская отчетность за 2025 год является пересмотренной, и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 26.03.2026 года ввиду внесения существенных корректировок предшествующего и отчетного периодов. Основанием для внесения исправлений в бухгалтерский учет послужило некорректное отражение в балансе депозита сроком до 3 месяцев по состоянию:

на 31.12.24г. в сумме 39 000,00тыс руб.

на 31.12.25г. в сумме 41 500,0тыс.руб.

Баланс на 31.12.2025 сформирован с учетом исправленных ошибок и ретроспективного пересчета сравнительных данных за предшествующие отчетные периоды. — скорректированы остатки Отчет о движении денежных средств за 2025г года.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
т5.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-
ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 570	39 885
	в том числе: касса		51	54
	Расчетные счета		42 519	831

Отчет о движении денежных средств 2025г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Платежи - всего	4220	(440)	(554)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(440)	(554)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам),	4223		

предоставление лицам	займов	другим			
-------------------------	--------	--------	--	--	--

27. Раскрытие информации

Информацию о деятельности АО «Телерадиокомпания РТР» регулярно раскрывается на странице Организации
<https://fedresurs.ru/>

Генеральный директор
АО "Телерадиокомпания РТР"

09 июня 2026



Е.А. Савельева

