

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
ООО «Телекарта»

1. Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Телекарта».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Телекарта».

Место нахождения: 107078 г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Басманный, Большой Харитоньевский пер., дом 24, стр.11, помещение 4, ком.4.

Почтовый адрес: 123308 г.Москва, а/я 56.

Телефон: 495-781-41-01

ООО «Телекарта» зарегистрировано 15.07.2010г. (свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 012323242, серия 77).

Свидетельство о постановке на налоговый учет – серия 50 № 014320738, ИНН 7714813068

Основной вид деятельности Общества в проверяемом периоде: деятельность в области телевизионного вещания (код ОКВЭД 60.20).

Органами управления Общества являются общее собрание участников Общества и единоличный исполнительный орган Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется ВРИО генерального директора.

ВРИО генерального директора Общества – Гладышева Яна Анатольевна.

Единственный участник Общества – ООО «Орион Экспресс», доля владения 100%.

Среднесписочная численность работников:

За 2023 год – 107 человека

За 2022 год – 103 человека

01.06.2016г. создано обособленное подразделение в г. Пенза Российской Федерации, адрес: 440008 Пензенская обл., Пенза г., Пушкинская ул. ,15.

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс и не имеет расчетных счетов.

На предприятии применяется общая система налогообложения.

Лицензии

В области связи:

1. лицензия № 167392 на оказание услуг связи для целей эфирного вещания, дата выдачи: 01.12.2018, срок действия: 01.12.2023г.

2. лицензия № 129350 на оказание услуг связи по предоставлению каналов связи, дата выдачи: 08.09.2015, срок действия: 08.09.2026г.

3. лицензия № 129352 на оказание услуг связи по передачи данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации, дата выдачи: 08.09.2015, срок действия: 08.09.2026г.

В области вещания:

1. лицензия № 28429 на осуществление телевещания телеканала Filmbox, дата выдачи: 30.12.2016 г., срок действия: до 30.12.2026г.
2. лицензия № 28430 на осуществление телевещания телеканала Fightbox, дата выдачи: 30.12.2016 г., срок действия: до 30.12.2026г.
3. лицензия № 28431 на осуществление телевещания телеканала Fastnfunbox, дата выдачи: 30.12.2016 г., срок действия: до 30.12.2026г.
4. лицензия № 28432 на осуществление телевещания телеканала Docubox, дата выдачи: 30.12.2016 г., срок действия: до 30.12.2026г.
5. лицензия № 28433 на осуществление телевещания телеканала Fashionbox, дата выдачи: 30.12.2016 г., срок действия: до 30.12.2026г.
6. лицензия № 28434 на осуществление телевещания телеканала Filmbox Arthouse, дата выдачи: 30.12.2016 г., срок действия: до 30.12.2026г.
7. лицензия № 28435 на осуществление телевещания телеканала Egox, дата выдачи: 08.02.2017 г., срок действия: до 08.02.2027г.
8. лицензия № 30438 на осуществление телевещания телеканала Timeless Dizi Channel, дата выдачи: 20.11.2020 г., срок действия: до 20.11.2030г.

2. Информация о существенных способах ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, которая возглавляется главным бухгалтером. Контроль за полнотой отражения учетных данных возложен на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется в программе 1С Предприятие версия 8.3. Учет заработной платы ведется в программе 1С ЗУП.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на счетах в банках, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных исходя из официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Основные средства

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, являются ОС. ОС, стоимость которых незначительна (менее 40 000 руб.), должны списываться сразу на расходы в периоде приобретения. Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех видов основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Нематериальные активы

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется, исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Материально – производственные запасы

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней себестоимости. (ФСБУ 5/2019 пункт 36)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Порядок признания доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Акты сверки с кредиторами и дебиторами сформированы перед составлением годовой финансовой отчетности, а также в течение года по инициативе одной из сторон.

Отсутствуют неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

3. **Информация о связанных сторонах.**

ООО «Телекарта», является дочерней организацией ООО «Орион Экспресс». Доля владения в Уставном капитале 100%. Взнос в размере 10 000 рублей оплачен полностью.

4. **Условные факты хозяйственной деятельности.**

Условные факты хозяйственной деятельности, существенно повлиявшие на бухгалтерскую отчетность в 2023 году, отсутствуют.

Организация не планирует прекращение или существенное сокращение деятельности, а также привлечение внешнего финансирования в следующем отчетном году. Планируется увеличение доходов за счет наращивания действующей абонентской базы, расширения пакета оказываемых услуг.

ВРИО генерального директора _____  Гладышева Я. А.

Главный бухгалтер _____  Кузина Р.В.

