

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТК «Марк-ИТТ»

1. Деятельность

Основные виды деятельности организации в отчетном периоде:

- Деятельность в области электросвязи (код ОКВЭД 61.10.4)
- Деятельность в области телевизионного вещания (код ОКВЭД 60.20)
- Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи (код ОКВЭД 61.10.1)

1.1. Сведения о лицензиях

- Лицензия № Л030-00114-77/00647921 - Услуги связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации
- Лицензия № Л030-00114-77/00647895 - Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации
- Лицензия № Л030-00114-77/00063882 (162516) - Услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа
- Лицензия № Л030-00114-77/00063881 (162517) - Услуги связи для целей кабельного вещания
- Лицензия № Л030-00114-77/00647926 - Услуги связи по предоставлению каналов связи
- Лицензия № Л030-00114-77/00647889 - Телематические услуги связи

Среднесписочная численность 51 человек.

Обществу принадлежит Сайт "mark.ru", поставленный на учет как нематериальный актив. Сайт полностью амортизирован.

В составе счета 08 (Вложения во внеоборотные активы) имеется следующий объект:

- Продукт ПАК "ОЛИМП-374"XS" (версия ПО 3), серийный номер ЦН1840710089, первоначальная стоимость 4 349 000 руб., не введенный в эксплуатацию, по причине проведения пуско-наладочных работ;
данный объект приобретен по предписанию УФСБ.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Общество применяет общую систему налогообложения.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008г. « 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

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, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- капитальные вложения;
- другие виды основных средств.

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).

2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет»).

2.9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

3. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей, оплачен полностью. Единственным участником общества является Галямов Искандер Алмазович, доля участия 100%.

По итогам 2025 года получена прибыль, подлежащая распределению, в размере 403 351, 49 руб.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

Генеральный директор _____ Галямов Искандер Алмазович

26 марта 2026г.