

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО АйНетТВ за период 01.01.2025-31.12.2025

Общие сведения о предприятии

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью АйНетТВ, сокращенное наименование ООО АйНетТВ» (далее по тексту Общество). Местонахождение экономического субъекта: 622036, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Газетная, 81 оф. 405

- основным видом деятельности Общества являлась Деятельность в области телевизионного вещания ОКВЭД 60.20

Выданные лицензии Обществу:

- Лицензия № 160206 от 16.11.2017 на оказание услуг для целей кабельного вещания. Срок действия до 16.11.2028г

- Лицензия № 160205 от 16.11.2017 на оказание телематических услуг связи. Срок действия до 16.11.2027г

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и состоит из 100% доли одного участника Малашенко Максима Михайловича.

Согласно Уставу Общества единоличным исполнительным органом Общества является - директор. Решением единственного участника Общества (протокол 1 от 13.09.2017г.) директором ООО АйНет ТВ назначен Малашенко Максим Михайлович.

Среднемесячная численность работников Общества за 2025 год составляет 1 человек.

Согласно единому реестру субъектов малого и среднего предпринимательства, Общество относится к категории микропредприятий и вправе применять упрощенный бухгалтерский учет.

ООО АйНетТВ является плательщиком налога по УСН (доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов), применяется льготная ставка 5%, согласно Закону Свердловской области 31-ОЗ от 15.06.2009г (с изменениями) ст. 3 п. 2.

Информация об учетной политике ООО АйНетТВ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО АйНетТВ за 2025 год составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и является упрощенной, в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Ведение учета осуществлялось с использованием программы 1-С Предприятие-8.3 Бухгалтерии предприятия 3.0.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций осуществлялся путем двойной записи в соответствии с инструкцией по применению Плана счетов, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

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

- Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

№ 167н

- Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010

- Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

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

По основным средствам:

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за первым числом 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.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. 4 п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств (нематериальных активов) с -переоценки основных средств не производится;

-срок полезного использования объектов основных средств определяется, исходя из эксплуатационных характеристик, классификатора ОКОФ и Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;

-оценка основных средств производится по балансовой стоимости на отчетную дату;

- срок полезного использования объекта основных средств пересматривается и меняется при достижении нулевой балансовой стоимости данного объекта;

- в бухгалтерской отчетности информация об основных средствах раскрывается в ограниченном объеме.

Учет МПЗ

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 - активов, соответствующие условиям признания их основными средствами, но имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются одновременно в момент передачи в производство (эксплуатацию);

Номер	Группа (вид) МПЗ	Способ оценки МПЗ при поступлении	Способ оценки группы (вида) МПЗ при списании
1	Материалы	По фактической цене поступления	По средней цене

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- ортехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке от реализации услуг, суммам всех прямых затрат.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

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".

Инвентаризация: Дебиторская и кредиторская задолженность – 30.12.2025г Расхождений нет.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Порядок признания расходов по обычным видам деятельности, согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Доходы, полученные по основному виду деятельности, учитываются на счете 90.01.1 «Выручка по основной деятельности»
Прочие доходы учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы»

Общехозяйственные расходы Общества учитываются на счете 20 «Основное производство» и списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж».
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Выручка Общества за отчетный период составила 13 215 тыс.руб, что выше аналогичного показателя за прошлый год. Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 2 720 тыс.руб., что выше аналогичного показателя за прошлый год. Рост показателей связан с увеличением цен на предоставляемые услуги.
Ликвидация или реорганизация Общества не предусмотрена.
Изменений Учетной политики ООО АйНетВ на 2026 год нет.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности

Директор

ООО АйНетВ

30.03.2026г

Малашенко М.М.

