

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за

2025 год

## Общества с ограниченной ответственностью «КТВ»

### 1. Сведения об Обществе

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «КТВ»
Юридический адрес	196006, Санкт-Петербург г, Московский проспект, дом 103, корпус 3, литер А, офис 008
Дата государственной регистрации	12 ноября 2003 г.
ИНН	7810307307
ОГРН	1037821120260
Генеральный директор	Романов Артём Александрович
Учредитель	Бараненко Павел Александрович
Номинальная стоимость доли в уставном капитале	802,0 тыс. руб.
Размер доли	100 процентов
Численность сотрудников на 31.12.2025 г.	19 человек

ООО «КТВ» является одной из крупнейших компаний Санкт-Петербурга, которая объединила широкие телекоммуникационные сети в районах города, разрабатывая и реализуя комплексные решения для застройщиков, ТСЖ, ЖКС и управляющих организаций от проектирования, строительства и/или реконструкции слаботочных сетей связи до предоставления полного комплекса услуг современной связи: от цифрового телевидения и обеспечения доступа к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» до видеонаблюдения.

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «КТВ» является Деятельность в области телевизионного вещания (ОКВЭД 60.20).

Дополнительными видами деятельности являются

- Деятельность в области радиовещания (ОКВЭД 60.10)

- Деятельность в области связи на базе проводных технологий (ОКВЭД 61.10)

Для осуществления деятельности у Общества получены следующие лицензии:

1. Услуги связи для целей кабельного вещания Л030-00114-77/00074298, Дата предоставления лицензии 02.12.2019, Срок действия до 28.04.2031, Наименование лицензирующего органа Роскомнадзор;

2. Услуги связи для целей проводного радиовещания Л030-00114-77/00074297, Дата предоставления лицензии 02.12.2019, Срок действия до 18.10.2028, Наименование лицензирующего органа Роскомнадзор;

3. Телематические услуги связи Л030-00114-77/00074299, Дата предоставления лицензии 02.12.2019, Срок действия до 21.07.2026, Наименование лицензирующего органа Роскомнадзор;

4. Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации Л030-00114-77/00074300, Дата предоставления лицензии 02.12.2019, Срок действия до 04.10.2028, Наименование лицензирующего органа Роскомнадзор.

Основными потребителями услуг ООО «КТВ» являются физические лица (абоненты), различные ТСЖ, ЖСК, управляющие компании.

У компании имеется свой зарегистрированный сайт: [ktv-spb.ru](http://ktv-spb.ru), посредством которого производится реклама продаваемых услуг, а также на данном сайте имеется возможность оплаты по номеру договора или адресу предоставления услуг. Также для реализации задачи по обеспечению сбора абонентской платы с абонентов ООО «КТВ» заключен агентский договор с платежным агентом АО «ЕИРЦ Петроэлектросбыт» на расчет платы, выставлению, формированию, печати, доставке счетов абонентам, приему поступивших денежных средств от абонентов, ведению их учета, с последующим перечислением

поставщикам услуг, руководствуясь положениями Федерального закона №103-ФЗ «о деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» от 03.06.2009 г.

## **2. Основные положения учетной политики Общества**

Бухгалтерская отчетность ООО «СПб-ТВ» сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **2.1. 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 24.10.2008 № 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.

### **2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

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

### **2.3. Основные средства.**

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Затраты на объекты стоимостью не более 100 000 (сто тысяч) руб., признаются расходами периода, в котором они понесены, при этом обеспечивается контроль за наличием и движением таких активов.

По всем основным средствам применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

### **2.4. Нематериальные активы.**

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев, удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Активы, стоимость которых ниже установленного лимита, признаются расходами отчетного периода, в котором они были созданы или приобретены. Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости - фактическим затратам на создание или приобретение.

По всем НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

### **2.5. Запасы.**

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. В

себестоимость включаются суммы, уплаченные поставщикам при приобретении запасов и затраты на их доставку до места использования.

## **2.6. Доходы, расходы.**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость в размере 5 (пяти) процентов.

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). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

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

## **3. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни**

1. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составляет 77 509 тыс. руб. (стр. 1150 Бухгалтерского баланса).
2. Запасы на 31.12.2025 г. составляют 54 240 тыс. руб. (стр. 1210 Бухгалтерского баланса).
3. Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2025г. составил 9 474 тыс. руб. (стр. 1250 Бухгалтерского баланса).
4. Сумма финансовых и других оборотных активов Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 97 544 тыс. руб. (стр. 1240 Бухгалтерского баланса).
5. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства у Общества отсутствуют по состоянию на 31.12.2025 г.
6. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 260 862 тыс. руб. (стр. 1520 Бухгалтерского баланса).
5. Выручка Общества за 2025 г. составила 263 204 тыс. руб. (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах).
6. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили – 289 862 тыс. руб. (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах).
7. Прочие доходы за 2025 г. составили – 1 385 тыс. руб. (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах).
7. Прочие расходы за 2025 г. составили – 1 467 тыс. руб. (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах).
8. Налог на прибыль (УСН с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов») за 2025 г. составил – 2 664 тыс. руб. (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах).
9. Убыток за 2025 г. составил 29 404 тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

Генеральный директор \_\_\_\_\_ А.А. Романов

31 марта 2026 г.