Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН»

за 2024г.

1. Деятельность ООО «ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН»

ООО «ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН» (далее - Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.98 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ООО «ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН» 13 мая 2014года за основным государственным регистрационным номером **1147746540171** Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Поставлено на учет в соответствии с положением Налогового Кодекса РФ в налоговом органе по месту нахождения ИФНС России по г. Москве.

2. Связанные стороны

Учредители (Учредитель) - Маркасов Алексей Леонидович.
Генеральный директор - Маркасов Алексей Леонидович.

В 2024г Общество получало и погашало беспроцентные займы единственного учредителя.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67				20 000 000,00		20 000 000,00
67.03				20 000 000,00		20 000 000,00
Маркасов Алексей Леонидович				20 000 000,00		20 000 000,00
б/н от 23.12.2024г				20 000 000,00		20 000 000,00
Итого				**20 000 000,00**		**20 000 000,00**

ООО « ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН» осуществляет следующие виды деятельности:

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

Место нахождения ООО «ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН» - 119049, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул. Донская, д.6, стр.1, помещ. 2/П

Обществом для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыты расчетные счета.

Среднесписочная численность работников Общества в 2024 году составила 2 человека.

3.Органы управления Общества

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО « ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН» созданы органы управления и контроля Общества. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором в качестве единоличного исполнительного органа Общества.

3.1. Общее собрание участников Общества

Участники Общества являются:

- Маркасов Алексей Леонидович. 100% доля в УК

3.2 Генеральный директор Общества

Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию участников Общества.

Заработная плата за 2024г. Генерального директора составила 1 380 000 (Один миллион триста восемьдесят тысяч) руб.

4. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2024г. составляет 20 000 (двадцать тысяч) рублей.

5. Непрерывность деятельности

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

6. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н, у Общества отсутствовали. Все существенные обстоятельства и события, которые подлежат отражению в отчетности определены и включены в отчетность за соответствующие периоды.

7. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

7.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности,

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО «ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН» в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

7.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2024 г. нематериальные активы (по первоначальной стоимости) по данным бухгалтерского учета составили 1 808 261,20 руб.

7.3. Основные средства

Основные средства Общества по состоянию на 31.12.2024г. по данным бухгалтерского учета составили:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

01	1 328 012,37				1 328 012,37	
01.01	1 328 012,37				1 328 012,37	
Внешнее хранилище 32 ТВ	113 358,34				113 358,34	
Внешнее хранилище La Cie 20Tb	76 095,83				76 095,83	
Внешнее хранилище2 32 ТВ	113 358,34				113 358,34	
Внешнее хранилище3 8 ТВ	44 188,33				44 188,33	
Внешнее хранилище4 8 ТВ	44 188,33				44 188,33	
Компьютер iMac 27 i5/3.7/64/580X 8gb/2tb	236 500,00				236 500,00	
Компьютер iMac 27 i9/3.6/64/580X 8gb/2tb	286 000,00				286 000,00	
Компьютер Inpro Tailor T: ZM 6577 10440	73 781,53				73 781,53	
мобильный телефон Apple Iphone 11	86 658,33				86 658,33	
мобильный телефон Apple Iphone 11 Spase Grey	86 658,33				86 658,33	
Моноблок	41 075,00				41 075,00	
Моноблок Apple iMac MHK23RU/A	78 991,67				78 991,67	
Ноутбук	47 158,34				47 158,34	
Итого	**1 328 012,37**				**1 328 012,37**	

Для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств, Общество использует счет 02 «Амортизация основных средств».

Сумма накопленной амортизации по объектам основных средств, учитываемых на счете 02.01 « Амортизация Основных средств», составила по состоянию на 31.12.2024 г. – 1 291 396,19 руб.

Актив, удовлетворяющим условиям п.4 ФСБУ 6/2020 , относится к объектам ОС, если его стоимость в бухгалтерском учете составляет от 100 000-00 руб.

7.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету

«Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Наличие и движение материально-производственных запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	19 613 305	-	19 613 305	467 361 742	(317 759 483)	-	-	X	169 215 564	-	169 215 564
	5420	за 2022г.	1 589 012	-	1 589 012	403 451 863	(385 427 570)	-	-	X	19 613 305	-	19 613 305
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	43 148	-	43 148	2 327 103	(2 227 429)	-	-	-	142 822	-	142 822
	5421	за 2022г.	26 850	-	26 850	1 255 363	(1 239 065)	-	-	-	43 148	-	43 148
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542	за	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	2	2022г.											
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	4 075	-	4 075	295 717	(280 767)	-	-	-	19 025	-	19 025
	5423	за 2022г.	18 233	-	18 233	-	(14 158)	-	-	-	4 075	-	4 075
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	19 566 082	-	19 566 082	464 705 377	(315 240 106)	-	-	-	169 031 354	-	169 031 354
	5425	за 2022г.	1 530 000	-	1 530 000	402 196 500	(384 160 418)	-	-	-	19 566 082	-	19 566 082
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	33 545	(11 182)	-	-	-	22 364	-	22 364
	5426	за 2022г.	13 929	-	13 929	-	(13 929)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.5. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Показатель	*На 31.12.2024г.(тыс .р.)*	*На 31.12.2023г.(тыс.р.)*
Расчетные счета	*53351*	*179022*

Депозит (краткосрочный)	***53660***	***53500***
Итого:	***107011***	***232522***

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

7.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества финансовые вложения отсутствуют.

7.7. Капитал и резервы

Источники капитала	Наличие средств (тыс. руб.)			
	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	Изменение	
			поступило	израсходовано
1	2	3	4	5

Уставный капитал	20	20	-	-
Резервный капитал	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль	44649	35263	12630	3244
Итого	44669	35283		

Динамика структуры и движения собственного капитала ООО « ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН»:

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023 г., составляет 20 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль на конец года составила 44 649 тыс. рублей.

7.8. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолже-н-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолже-н-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	71 657	-	31 280	-	(64 866)	-	-	-	-	34	38 106	-
	5530	за 2023г.	28 581	-	58 837	-	(15 854)	-	-	-	80	13	71 657	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	40 293	-	14 479	-	(39 537)	-	-	-	-	-	15 235	-
	5531	за 2023г.	26 109	-	28 981	-	(14 797)	-	-	-	-	-	40 293	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	547	-	51	-	(379)	-	-	-	-	-	219	-
	5532	за 2023г.	237	-	387	-	(77)	-	-	-	-	-	547	-
Прочая	551	за	30 817	-	16 750	-	(24 95	-	-	-	-	34	22 652	-

	3	2024г.					0)								
	5533	за 2023г.	2 235	-	29 470	-	(981)	-	-	-	80	13	30 817	-	
Итого	5500	за 2024г.	71 657	-	31 280	-	(64 866)	-	-	X	-	34	38 106	-	
	5520	за 2023г.	28 581	-	58 837	-	(15 854)	-	-	X	80	13	71 657	-	

7.9. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000
	5573	за 2023г.	19 998	19 996	-	(39 994)	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	466 288	150 600	40	(205 618)	-	-	-	34	411 345
	5580	за 2023г.	423 326	136 887	64	(94 082)	-	-	80	13	466 288
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	251	5	-	(181)	-	-	-	-	75
	5581	за 2023г.	-	251	-	-	-	-	-	-	251
авансы полученные	5562	за 2024г.	352 754	41 667	-	(165 463)	-	-	-	-	228 958
	5582	за 2023г.	285 263	67 491	-	-	-	-	-	-	352 754
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	36 217	51	-	(6 648)	-	-	-	24	29 643
	5583	за 2023г.	88 131	1 149	-	(53 064)	-	-	-	-	36 217
прочая	5566	за 2024г.	77 066	108 878	40	(33 326)	-	-	-	11	152 669
	5586	за 2023г.	49 932	67 996	64	(41 019)	-	-	80	13	77 066

Итого	5550	за 2024г.	466 288	150 600	40	(205 618)	-	X	-	34	411 345
	5570	за 2023г.	423 326	136 887	64	(94 082)	-	X	80	13	466 288

8. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах

8.1. *Доходы*

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

8.2. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Косвенные расходы (управленческие и коммерческие) в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров и услуг.

8.3. Отражение финансовых результатов

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. Составила 44 649 тыс. руб.

8.3.1. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2024г.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже:

Доходы :

Наименование показателя	За 2023 год в тыс руб
Выручка от продажи работ , услуг	497 883
Внереализационные доходы	380
Проценты к получению	180
Итого выручка от продаж:	498 443

Расходы проданных товаров, продукции, работ, услуг общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2024 год
Себестоимость продаж	475 842
Управленческие расходы	6 348
Внереализационные расходы	440
Налог на прибыль	3 184
Итого расходов:	485 814

9. Основные принципы налогообложении

В соответствии с Положением для целей налогообложения ООО «ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН» определяет доходы и расходы по методу начисления. Положением определены сроки полезного использования основных средств и порядок определения первоначальной стоимости основных средств в налоговом учете.

По итогам работы ООО «ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН» за 2024 год была получена чистая прибыль в размере 12 629 тыс. руб.

10 . Оценочные резервы

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

11. Оценочные обязательства

Предоставлен расчет оценочных обязательств, что соответствует пункту 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Справка-расчет "Резерв отпусков на 2024 год"	
Численность работников на 01.01.2023г.	2
Среднемесячная заработная плата	183 970
Число рабочих дней в году	248
Среднедневной заработок для расчета отпускных	4451
Число неиспользованных дней отпуска на 01.01.2023г.	512,34
Предполагаемая сумма отпускных за прошлые периода	2 280 425
Страховые взносы с предполагаемой суммы отпускных (30%)	684 128
Взносы от несчастных случаев на производстве (0,02%)	45 609
Сумма накопленного резерва на 01.01.2024г.	**3 010 161**
Число дней отпусков работников	56
Предполагаемая сумма отпускных за 2024г.	249 256,00
Страховые взносы с с суммы отпускных за 2023г. (30%)	74 776,80
Взносы от несчастных случаев на производстве (0,02%)	4 985,12
Предельная сумма отчислений в резерв в 2023г.	**329 017,92**

Фактически израсходовано отпусков в 2024г.	0,00
Страховые взносы с суммы отпускных за 2024г. (30%)	0,00
Взносы от несчастных случаев на производстве (0,02%)	0,00
Фактически израсходовано отпусков в 2024г.	**0,00**
Остаток на 31.12.2024г.	3 339 179,37

Сумма резерва на выплату отпускных на 31.12.2024 г. согласно расчета составляет 3 339 тыс. руб.

12. Прочие сведения

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеется информации о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, а также не произошли (не выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства не возбуждались между нами и нашими дебиторами, кредиторами.

13. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	466 980	454 683
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	395 299	383 523
прочие поступления	4119	71 681	71 160
Платежи - всего	4120	(611 550)	(622 063)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(528 484)	(491 484)

в связи с оплатой труда работников	4122	(1 913)	(2 528)
налога на прибыль организаций	4124	(10146)	(1 214)
прочие платежи	4129	(71 007)	(126 837)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(144 570)	(167 380)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	20 000	19 996
денежных вкладов собственников (участников)	4312	20 000	19 996
Платежи - всего	4320	(941)	(39 994)
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(941)	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		(39 994)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	19 059	(19 998)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(125 511)	(187 378)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	232 522	419 900
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	107 011	232 522

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4450 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 232 522 тыс. руб.

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4500 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 107 011 тыс. руб.

Генеральный директор _____/

Главный бухгалтер _____/

М.П.

«13» марта 2025г.