

Общество с ограниченной ответственностью "Наследие"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Наследие"

1.2. Юридический адрес 362040, Республика Северная Осетия – Алания, г. Владикавказ, ул. Джанаева, д. 23

1.3. Дата государственной регистрации 05.05.2014

1.5. Численность сотрудников: два

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб.

Участниками являются:

- Торчинов Марат Черменович с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Основной вид деятельности: производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ
- Дополнительные виды деятельности: производство прочих строительно-монтажных работ, производство штукатурных работ, работы по устройству покрытий полов и облицовке стен, работы столярные и плотничные

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Торчинов Марат Черменович (приказ № 6 от 04.03.2022)

Главный бухгалтер Общества: Хаева Нина Михайловна (приказ № 1 от 09.02.2024).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация применяет кассовый метод бухгалтерского учета.

Счет 26 ежемесячно закрывается на счет 90 в полной сумме.

Проценты по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов и доходов

. Финансовые вложения не переоцениваются.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится остаточная стоимость на 31.12.2025 ноутбука Apple. В состав основных средств входят: ноутбук Apple и квадрокоптер, первоначальная стоимость которых составляет 614479 руб, сумма начисленной амортизации 552645,95 руб.

Амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе МПЗ.

Приобретен профессиональный накамерный монитор стоимостью 47486 руб, который числится на забалансовом счете МЦ.04.

4. Учет МПЗ

Стоимость сырья, материалов, других МПЗ учитываются в расходах в полной сумме по мере их приобретения.

НЗП и стоимость готовой продукции и услуг списываются на финансовые результаты полностью в конце месяца.

Товары при их реализации списываются по средней стоимости.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.11.2025	—
Материально-производственные запасы	25.11.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности входит предстоящая оплата от заказчиков за оказанные услуги от ИП Фарухова Т.А. (660 380 р.) и ООО «Скифос-РСК» (420 000 р.). Просроченной задолженности нет.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность состоит из начисленных налога по УСН за 2025 г. и страховых взносов за декабрь 2025 г. и носит краткосрочный характер.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5 940 337 руб. что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с тем, что основная деятельность организации была сосредоточена на производстве документальных фильмов, финансируемых из средств фондов, учитываемых на счете 86.02 (Прочее целевое финансирование и поступления), которые не вошли в состав выручки, а именно:

- Президентский фонд культурных инициатив (ПФКИ) - грант в размере 2 472 788 руб. не учитываемый при определении налоговой базы по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН;
- Институт развития интернета (ИРИ) – финансирование в размере 7 650 000 руб., учитываемое при определении налоговой базы по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН;

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 18.02.2026 года.

Генеральный директор



М.Ч.Торчинов