

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОС»

г. Москва

09 февраля 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРОС» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОС"
Сокращенное наименование	ООО «ПРОС»
Юридический адрес	127055, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Новослободская, д. 48, этаж 8 ЧЕРДАК, помещ. 1, ком. 15
Фактический адрес	127055, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Новослободская, д. 48, этаж 8 ЧЕРДАК, помещ. 1, ком. 15
Почтовый адрес	127055, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Новослободская, д. 48, этаж 8 ЧЕРДАК, помещ. 1, ком. 15
Телефон	+79647847757
Адрес электронной почты	buh@i-stock.pro
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7708349306
Код ОКПО	39320005
Код ОКТМО	45382000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	59.11.9 (Производство прочих кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ)
Среднегодовая численность сотрудников за 2025 год	2

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

Учредителем ООО "ПРОС" является 1 физическое лицо:

100% принадлежит учредителю — Лобас Анне Михайловне

Структура уставного капитала

№ по порядку	ФИО учредителя	на 31.12.2024		на 31.12.2025	
		Сумма	Доля в %	Сумма	Доля в %
1	Ершкова Татьяна Юрьевна	10 000	100		
2	Лобас Анна Михайловна			10 000	100
ИТОГО		10 000	100	10 000	100

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Лобас Анна Михайловна

Главный бухгалтер — Арзамасова Оксана Викторовна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила: 6 451 813 руб., в том числе

- производство видеороликов — 6 440 640 руб.;
- агентское вознаграждение – 11 173 руб.

- прочие доходы — 108 333 руб. (% по депозитам).

Затраты составили: 7 637 842 руб.

- материальные затраты — 39 567 руб.;
- прямые расходы – 4 635 574 руб.
- ФОТ — 1 274 399 руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 285 907 руб.
- аренда помещений — 226 500 руб.;
- прочие расходы — 1 175 895 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- 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
 - По всем группам основных средств 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. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
 - Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись
- Нематериальные активы:

По всем группам 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.
- Оценка при списании МПЗ - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовые вложения - при выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Дата подписания отчетности:
«09» февраля 2026 г.

Директор ООО «ПРОС» _____ / Лобас А.М.

Главный бухгалтер ООО «ПРОС» _____ / Арзамасова О.В.