Общество с ограниченной ответственностью

« Тотал продакшн »

443022, г. Самара, проезд Мальцева, д. 4, офис. 201

ИНН /КПП 6316087560/631801001

E-mail: manager@total-production.ru http://www.total-production.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Тотал продакшн» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.
В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Тотал продакшн» ИНН 6316087560 ОГРН 1036300577037.
Юридический адрес: 443022, г. Самара, проезд Мальцева, 4, офис 201.
Основной код видов экономической деятельности (ОКВЭД): 77.39.24 – аренда и лизинг профессиональной радио-и телевизионной аппаратуры и аппаратуры связи.
Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 10 человек (на 31 декабря 2024 года – 10 человек).
Размер уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 10 000 руб.
Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Тимофеев Алексей Юрьевич.
Главный бухгалтер: Привалова Галина Николаевна.
Участники Общества:
Единственный участник Общества Сорокин Сергей Павлович – доля 100 %.
В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

2. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.
Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

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 Бухгалтерия 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.

Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ
В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Классификация активов и обязательств
В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.
- Резерв под обеспечение финансовых вложений не создается, так как не производится финансовых вложений.

Основные средства
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
К основным средствам относятся объекты стоимостью свыше 40 000 руб.
Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.
В учете выделяются следующие группы однородных ОС:
- сооружения (сборно-разборные сценические комплексы из строительных лесов, фермы, лестницы)
- машины и оборудование (профессиональное звуковое, световое, видеотехническое оборудование);
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- транспортные средства (погрузчик);
- другие виды основных средств (производственный инвентарь для оборудования: видеокамеры, транспортировочные рамы и ящики).
Активы стоимостью до 40.000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.
Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы
Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.
Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы текущего периода.
Списываются запасы по мере передачи в эксплуатацию в последнем месяце квартала на основании акта на списание материалов по себестоимости каждой единицы.
Списанные материалы с полезным сроком использования более 12 месяцев учитываются на забалансовом счете МЦ.
Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Информация, не подлежащая раскрытию
В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
— нематериальные активы;
— финансовые вложения;
— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам.
В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.
Резерв по сомнительным долгам формируется при наличии просроченных и не обеспеченных гарантиями долгов. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.
По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Признание доходов
Выручка для целей налогового учета учитывается кассовым методом на дату поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу организации. Объектом налогообложения единым налогом признавать доходы. («Налоговый кодекс», статья 346.14). Датой получения доходов признается день поступления средств на счета в банках или в кассу (кассовый метод). («Налоговый кодекс», статья 246.17, пункт 1).

Для целей бухгалтерского учета выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.
К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи услуг. Доходы от продажи основных средств учитывать в составе прочих доходов. Остальные доходы являются прочими доходами. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

Признание расходов
Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Расходы по обычным видам деятельности включают прямые затраты, связанные с оказанием работ и услуг.
Управленческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.
Основные средства:
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
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.

Отчетность
Начиная с отчетности за 2025 год организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифициро			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	184 251	(116 613)	144	-	-	(19 441)	-	-	-	-	-	184 395	(136 055)
	За 2024 г.	149 661	(99 995)	37 944	(3 354)	3 235	(19 853)	-	-	-	-	-	184 251	(116 613)
Сооружения	За 2025 г.	15 366	(15 029)	-	-	-	(338)	-	-	-	-	-	15 366	(15 366)
	За 2024 г.	15 366	(13 555)	-	-	-	(1 474)	-	-	-	-	-	15 366	(15 029)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	166 568	(100 553)	144	-	-	(18 814)	-	-	-	-	-	166 712	(119 367)
	За 2024 г.	131 629	(85 254)	37 814	(2 875)	2 775	(18 074)	-	-	-	-	-	166 568	(100 553)
Офисное оборудование	За 2025 г.	77	(36)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	77	(62)
	За 2024 г.	77	(11)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	77	(36)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	(17)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17)
	За 2024 г.	48	(30)	-	(48)	28	(16)	-	-	-	-	-	-	(17)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	975	(563)	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-	975	(621)
	За 2024 г.	1 363	(894)	-	(388)	388	(58)	-	-	-	-	-	975	(563)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 264	(415)	-	-	-	(206)	-	-	-	-	-	1 264	(620)
	За 2024 г.	1 177	(252)	130	(43)	43	(205)	-	-	-	-	-	1 264	(415)

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	771	-	6 807	-	(620)	-	-	-	6 957	-
	За 2024 г.	4 863	-	413	-	(4 505)	-	-	-	771	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками сч.60.02	За 2025 г.	404	-	2 955	-	(404)	-	-	-	2 955	-
	За 2024 г.	772	-	404	-	(772)	-	-	-	404	-
Расчеты с покупателями и заказчиками сч. 62.01	За 2025 г.	-	-	3 022	-	-	-	-	-	3 022	-
	За 2024 г.	410	-	-	-	(410)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами сч. 76.1	За 2025 г.	-	-	550	-	-	-	-	-	550	-
	За 2024 г.	3 149	-	-	-	(3 149)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС сч. 68.90	За 2025 г.	358	-	-	-	(208)	-	-	-	150	-
	За 2024 г.	518	-	-	-	(160)	-	-	-	358	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами сч. 71.1	За 2025 г.	8	-	279	-	(7)	-	-	-	280	-
	За 2024 г.	6	-	8	-	(6)	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	771	-	6 807	-	(620)	-	-	X	6 957	-
	За 2024 г.	4 863	-	413	-	(4 505)	-	-	X	771	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	перекласси фицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	51 957	3 267	-	(15 246)	-	-	39 978
	За 2024 г.	32 726	32 885	-	(13 654)	-	-	51 957
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками сч. 60.01	За 2025 г.	41 225	290	-	(4 652)	-	-	36 864
	За 2024 г.	29 161	23 543	-	(11 479)	-	-	41 225
Расчеты с покупателями и заказчиками сч. 62.02	За 2025 г.	1 750	2 300	-	(1 750)	-	-	2 300
	За 2024 г.	1 560	1 750	-	(1 560)	-	-	1 750
Краткосрочные займы сч. 66.03	За 2025 г.	8844	-	-	(8 844)	-	-	-
	За 2024 г.	1255	7589	-	-	-	-	8844
Расчеты по налогам и сборам сч.68	За 2025 г.	41	625	-	-	-	-	666
	За 2024 г.	656	-	-	(616)	-	-	41
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению сч. 69	За 2025 г.	98	51	-	-	-	-	149
	За 2024 г.	94	3	-	-	-	-	98
Итого	За 2025 г.	51 957	3 267	-	(15 246)	-	X	39 978
	За 2024 г.	32 726	32 885	-	(13 654)	-	X	51 957

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной задолженности.

3. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	85	2 784
Затраты на оплату труда	6 423	5 413
Отчисления на социальные нужды	1 755	1 320
Амортизация	19 441	19 853
Прочие затраты (офисные расходы, оплата поставщикам за аренду оборудования, транспорта, услуги привлеченных специалистов, расходы на обслуживание программ по бухгалтерскому учету, сдаче отчетности, командировочные расходы)	28 490	30 160
Итого по элементам	56 194	59 530
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	56 194	59 530

Прочие расходы строка 2350 отчета о финансовых результатах включают комиссию банка по ведению расчетного счета и отправку платежных поручений по системе банк-клиент, а также курсовые разницы при оплате поставщику за оборудование.

Генеральный директор _____ /Тимофеев Алексей Юрьевич/

«24» марта 2026 г.