

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

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «РТ ПРОДАКШН» (ООО «РТ ПРОДАКШН»)

ИНН 7718965047 / КПП 772401001

115563, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Орехово-Борисово Северное, проезд Борисовский, д. 36, к. 4, кв. 674

ОГРН 1147746059438

Численность сотрудников 13 человек

ОКВЭД 93.29.9 Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки

ООО «РТ ПРОДАКШН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. 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

3. Основные и нематериальные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Основные средства и Нематериальные активы классифицируются по группам. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

3.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	29 661	(26 319)	-	(985)	985	(3 230)	-	-	-	-	-	-	28 676	(28 564)
	3а 2024 г.	29 622	(20 287)	141	(102)	102	(6 134)	-	-	-	-	-	-	29 661	(26 319)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	29 547	(26 205)	-	(985)	985	(3 230)	-	-	-	-	-	-	28 562	(28 450)
	3а 2024 г.	29 508	(20 173)	141	(102)	102	(6 134)	-	-	-	-	-	-	29 547	(26 205)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	114	(114)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114	(114)
	3а 2024 г.	114	(114)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114	(114)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	112	3 342	9 335
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	112	3 342	9 335
Офисное оборудование	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	141	-	-	(141)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	141	-	-	(141)	-	-

4. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	4 680	(4 680)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 005	(20 005)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	4 680	(4 680)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(20 005)	(20 005)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

-нематериальные активы;

-финансовые вложения;

-заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	111 038	-	8 587	-	(105 613)	-	-	-	14 012	-
	За 2024 г.	92 644	-	27 845	-	(9 451)	-	-	-	111 038	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	77 657	-	2 164	-	(75 271)	-	-	-	4 550	-
	За 2024 г.	65 706	-	13 849	-	(1 898)	-	-	-	77 657	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	32 139	-	6 200	-	(30 342)	-	-	-	7 997	-
	За 2024 г.	25 571	-	13 996	-	(7 428)	-	-	-	32 139	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 242	-	223	-	-	-	-	-	1 465	-
	За 2024 г.	1 367	-	-	-	(125)	-	-	-	1 242	-
Итого	За 2025 г.	111 038	-	8 587	-	(105 613)	-	-	X	14 012	-
	За 2024 г.	92 644	-	27 845	-	(9 451)	-	-	X	111 038	-

8. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	105 127	4 670	-	(103 314)	-	-	6 483
	За 2024 г.	92 650	41 689	-	(29 212)	-	-	105 127
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	74 912	3 350	-	(76 168)	-	-	2 094
	За 2024 г.	56 910	27 345	-	(9 343)	-	-	74 912
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26 880	-	-	26 880	-	-	-
	За 2024 г.	31 061	14 329	-	(18 510)	-	-	26 880
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 270	-	-	(251)	-	-	1 019
	За 2024 г.	2 629	-	-	(1 359)	-	-	1 270
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 320	-	-	-	-	1 320
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
	За 2024 г.	-	15	-	-	-	-	15
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	2 050	-	-	-	-	-	2 050
	За 2024 г.	2 050	-	-	-	-	-	2 050
Итого	За 2025 г.	105 127	4 670	-	(103 314)	-	X	6 483
	За 2024 г.	92 650	41 689	-	(29 212)	-	X	105 127

9. Капитал (строка 1300)

Уставный капитал составляет 10 000,00 руб и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Гаррафтдинова Вера Николаевна, доля участия – 100 процентов

10. Отчет о финансовых результатах

10.1. Выручка (доходы от деятельности зрелищно-развлекательной прочей (ОКВЭД 93.29.9)) за 2025 год по сравнению с 2024 годом снизилась на 20,8%. Это связано с тем, что снизился спрос, возросли цены, часть работ стали брать на себя сами заказчики, увеличивается конкуренция.

10.2. Расходы по обычным видам деятельности включают все затраты, по осуществляемому виду деятельности: аренда помещения, оплата за транспорт для доставки оборудования до заказчика, заработная плата, страховые взносы, приобретение расходных материалов, услуги сторонних организаций для выполнения заказов. Расходы за 2025 год по сравнению с аналогичным периодом 2024 года увеличились на 14,4%.

11. В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

26.03.2026

Генеральный директор
ООО «РТ ПРОДАКШН»

И.В. Монахов