

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

## и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### Общество с ограниченной ответственностью «АК продакшн»

#### 1. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «АК продакшн» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательство Российской Федерации.

- Сокращенное наименование – ООО «АК продакшн».
- Юридический адрес – 191014, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Смольнинское, пер Солдатский, д. 5, литера А, помещ. 2-Н, офис 7
- Дата государственной регистрации – 15.02.2022
- Основной вид деятельности – производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ
- Выручка за 2025 г. составила 61 тыс. руб.
- Уставный капитал составляет 10 000 руб.  
Участниками являются:
  - гражданин Российской Федерации Каменева А.В. с долей 50 процентов
  - гражданин Российской Федерации Кретова К.А. с долей 50 процентов
- Единичный исполнительный орган – генеральный директор Каменева Анна Владиславовна
- Среднесписочная численность – 1 человек

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

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

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.

ООО «АК продакшн» применяет упрощенную систему налогообложения.

#### 2. Учетная политика

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой отчетности).

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

### **3. Расшифровка основных показателей**

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 23 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность – 1 254 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

### **4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество арендует офисное помещение по адресу 191014, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Смольнинское, пер Солдатский, д. 5, литера А, помещ. 2-Н, офис 7. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018). Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду

### **5. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

На 31.12.2025 основные средства в ООО «АК продакшн» отсутствуют.

### **6. Нематериальные активы**

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования. После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

На 31.12.2025 имеются незавершенные капитальные вложения в НМА в сумме 544 тыс. руб.

### **7. События после отчетной даты**

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

### **8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АК продакшн» за 2025 год включены:

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

Генеральный директор

ООО «АК продакшн»

Каменева А.В.