Пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности за 2025г

Общество с ограниченной ответственностью «ФАСТ ПРОДАКШН»

ИНН 5047200318, КПП 504701001

ОГРН 1175029017855

Юридический адрес: 141402, Московская область, г. Химки, ул. Энгельса, д.27, пом. 29

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

1. **Информация об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью «ФАСТ ПРОДАКШН» (ООО «ФАСТ ПРОДАКШН» зарегистрирована 03 июля 2017г МРИ ФНС России №23 по Московской области. Является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

С 10 августа 2017г организация внесена в реестр МСП, является микропредприятием.

Среднесписочная численность работников за 2025г составляет 1 человек.

Контрольно-кассовая техника в организации не применяется, акцизных товаров и товаров, зарегистрированных в системе «Честный знак» нет.

Обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Деятельность Общества обязательному аудиту не подлежит.

Основным видом деятельности организации является разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01)

Также у организации есть дополнительные виды деятельности, а именно:

– Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (код ОКВЭД 59.11),

– Деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (код ОКВЭД 59.13),

– Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (код ОКВЭД 62.02),

– Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (код ОКВЭД 63.11),

-Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки (код ОКВЭД 74.90)

и прочие.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3»

В связи с переходом Общества с 1 января 2025г с упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» на основную систему налогообложения в учетную политику были внесены изменения в части метода признания доходов и расходов в Обществе, признание затрат на приобретение ОС и НМА, методе амортизации ОС и НМА, методах начисления и сроках уплаты налогов, сдачи и составе налоговой отчетности начиная с 1 января 2025г согласно приказа об утверждении учетной политики на 2025год №2 от 30 декабря 2024г

Учетная политика в течение 2025года не менялась.

3. Инвентаризация активов и обязательств

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".
В декабре 2025г была проведена инвентаризация Общества в связи с окончанием отчетного периода и составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности в Обществе согласно приказа №1/2025 от 29 декабря 2025г.
В ходе проведения инвентаризации была выявлена дебиторская задолженность с истекшим сроком погашения. Приказом генерального директора № 2/2025 от 30 декабря 2025г было принято решение о списание дебиторской задолженности в сумме 25 500 (Двадцать пять тысяч пятьсот) рублей 00 копеек.

4. **Применение стандартов бухгалтерского учета**

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

5. **Нематериальные активы**

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
К нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, утверждённый ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Амортизация НМА не начисляется по причине невозможности определения срока полезного использования актива.

В состав нематериального актива входит сценарий к мини-сериалу «Есть только миг» стоимостью 425 532 (Четыреста двадцать пять тысяч пятьсот тридцать два) рубля 00 копеек. Обществу принадлежат исключительные права на данный актив.

6. **Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары

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.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
В 2025году у Общества запасы отсутствуют.

7. Денежные средства и эквиваленты.

У Общества отрыт расчетный счет в АО «АЛЬФА БАНК». Остаток денежных средств на расчетном счете на 31 декабря 2025г составляет 2 374 (Две тысячи триста семьдесят четыре) рубля 48 копеек

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества состоит из положительного сальдо на едином налоговом счете и составляет 395 (Триста девяносто пять) рублей 44 копейки.

9. Кредиторская задолженность.

В 2025году краткосрочных и долгосрочных обязательств Общество не имело.

10.Капитал.

Уставный капитал организации составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек и оплачен полностью.

Единственный участник Общества - физическое лицо, гражданка Российской Федерации, Алашеева Елена Юрьевна. Доля в уставном капитале организации 100%

Стоимость чистых активов по данным учета составляет 428 301 (Четыреста двадцать восемь тысяч триста один) рубль 60 копеек

Выплата дивидендов в 2025г не осуществлялась.

11.Пояснения к доходам и расходам

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.
В 2025году доходы по основным видам деятельности у Общества отсутствовали. В то же время у Общества в 2025году присутствовали доходы в виде безвозмездной помощи учредителя в сумме 438 500 (Четыреста тридцать восемь тысяч пятьсот) рублей 00 копеек.
К расходам в 2025году относятся расходы по расчетно-кассовому обслуживанию расчетного счета в АО «АЛЬФА БАНК» в сумме 14 860 (Четырнадцать тысяч восемьсот шестьдесят) рублей 38 копеек, а также списание дебиторской задолженности и истекшим сроком взыскания в сумме 25 500 (Двадцать пять тысяч пятьсот) рублей 00 копеек
Чистая прибыль по итогам 2025г составила 398 140(Триста девяносто восемь тысяч сто сорок) рублей 00 копеек.

12.Органы управления

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Алашеева Елена Юрьевна.

Главный бухгалтер Общества – Алашеева Елена Юрьевна.

13.Состав бухгалтерской (финансовой)отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включены:

-бухгалтерский баланс;

-отчет о финансовых результатах;

-пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14.События после отчетной даты.

09 февраля 2026г единственным учредителем было принято решение о добровольной упрощенной ликвидации организации.16 февраля 2026г согласно решению № 3943/М регистрирующим органом было принято решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ, о чем была внесена запись в ЕГРЮЛ № 2265000247763 от 16.02.2026г

Генеральный директор
ООО «ФАСТ ПРОДАКШН» Алашеева Е.Ю.