Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
«Проспект Продакшн» за 2025г.

1. Деятельность ООО «Проспект Продакшн»

ООО «Проспект Продакшн» (далее - Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.98 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ООО «Проспект Продакшн» «13» мая 2014 года за основным государственным регистрационным номером 1147746540171 Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Поставлено на учет в соответствии с положением Налогового Кодекса РФ в налоговом органе по месту нахождения ИФНС России по г. Москве № 6

2. Связанные стороны

Учредители:

- Маркасов Алексей Леонидович, 1/7 уставного капитала (20 000 руб.) - Генеральный директор ООО «Проспект Продакшн», предоставлен денежный займ по договору займа б/н от 23.12.2024г в размере 20 000 000 рублей 00 копеек
- Бородин Сергей Владимирович, 1/7 уставного капитала (20 000 руб.)
- Воробьев Алексей Вадимович, 1/7 уставного капитала (20 000 руб.)
- Голодова Наталья Владимировна, 1/7 уставного капитала (20 000 руб.)
- Лунев Дмитрий Александрович, 1/7 уставного капитала (20 000 руб.)
- Матвиенко Екатерина Андреевна, 1/7 уставного капитала (20 000 руб.)
- Мокроусов Борис Андреевич, 1/7 уставного капитала (20 000 руб.)

ООО «Проспект Продакшн» осуществляет следующие виды деятельности:

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

Место нахождения ООО «Проспект Продакшн»: 119049, г.Москва, ул. Донская, д.6, стр.1, помещ. 2/П

Обществом для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыты расчетные счета:

40702810501500191182 в банке ООО "Банк Точка";

40702810302500064780 в банке ООО "Банк Точка";

40702810000036553002 в банке КБ "ЛОКО-Банк" (АО).

Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году составила 1 человек.

3.Органы управления Общества

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «Проспект Продакшн» созданы органы управления и контроля Общества. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором в качестве единоличного исполнительного органа Общества.

3.1. Общее собрание участников Общества

Участники Общества являются:
- Маркасов Алексей Леонидович, 1/7 уставного капитала (20 000 руб.)
- Бородин Сергей Владимирович, 1/7 уставного капитала (20 000 руб.)
- Воробьев Алексей Вадимович, 1/7 уставного капитала (20 000 руб.)
- Голодова Наталья Владимировна, 1/7 уставного капитала (20 000 руб.)
- Лунев Дмитрий Александрович, 1/7 уставного капитала (20 000 руб.)
- Матвиенко Екатерина Андреевна, 1/7 уставного капитала (20 000 руб.)
- Мокроусов Борис Андреевич, 1/7 уставного капитала (20 000 руб.)

3.2 Генеральный директор Общества

Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию акционеров Общества.
Заработная плата с налогами за 2025г. Генерального директора составила 1 440 238,10 руб.

4. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 140 000 (Сто сорок тысяч) рублей.

5 . Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6 . Событие после отчетной даты.

ПБУ 7/98. **Событием после отчетной даты** признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации
который имел место в период между **отчетной датой** и **датой** подписания бухгалтерской отчетности за год.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н, у Общества отсутствовали. Все существенные обстоятельства и события, которые подлежат отражению в отчетности определены и включены в отчетность за соответствующие периоды.

7 . Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

7.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности,

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО «Проспект Продакшн» в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

7.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы по данным бухгалтерского учета составили 1 495 547,52 руб.

7.3. Основные средства

Учет объектов основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства Общества по состоянию на 31.12.2025г. по данным бухгалтерского учета составили:

Наименование по разделам	Сумма основных средств на 31.12.2024г. (первоначальная стоимость) тыс. руб.	Приобретено и введено в эксплуатацию в 2025 году	Выбыли в 2025 году, тыс. руб.	Сумма основных средств на 31.12.2025г. (первоначальная стоимость) тыс.руб.
Прочие	1 328	-	-	1 328
Всего	1 328	-	-	1 328

Для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств, Общество использует счет 02 «Амортизация основных средств».

Сумма накопленной амортизации по объектам основных средств, учитываемых на счете 02.01 « Амортизация Основных средств», составила по состоянию на 31.12.2025 г. – 1 320 тыс. руб.

Актив, удовлетворяющим условиям п.4 ФСБУ 6/2020 , относится к объектам ОС, если его стоимость в бухгалтерском учете составляет от 100 000-00 руб.

7.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы»,утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за

исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Наличие и движение материально-производственных запасов

	Остаток на начало отчетного года тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Остаток на конец периода тыс. руб.
Запасы	328 098	97 843	415 651	10 290

7.5. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Показатель	***На 31.12.2025г.(тыс .р.)***	***На 31.12.2024г.(тыс.р.)***
Расчетные счета	***83 538***	***53 351***
Итого:	***83 538***	***53 351***

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

7.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества финансовые вложения составили в размере 74 000 тыс. руб.

7.7. Капитал и резервы

Источники капитала	Наличие средств			
	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	Изменение	
			поступило	израсходовано
1	2	3	4	5
Уставный капитал	140	20	120	-
Резервный капитал	-	-	-	-

Нераспределенная прибыль	42 423	44 648	31	2 256
Итого	42 563	44 668		

Динамика структуры и движения собственного капитала ООО «Проспект Продакшн»: Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г., составляет 140 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль на конец года составила 42 423 тыс. рублей.

7.8. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование статьи дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Изменение
Покупатели и заказчики	-	15 235	- 15 235
Авансы выданные	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	-
Налоги и сборы	31	24	+7
Прочая дебиторская задолженность, *в том числе:*	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда, по прочим операциям с подотчетными лицами	-	-	-
Прочие дебиторы	-	-	-
ВСЕГО:	31	15 259	-15 228

7.9. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Изменение
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	320	75	245
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	44 212	150 419	-106 207
Расчеты с покупателями и заказчиками	86 861	228 958	-142 097
Расчеты по налогам и сборам	15	281	-266
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	22	84	-62

- текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	-	-	-
Прочие кредиторы:			
- текущая задолженность перед персоналом по оплате труда и операциям с подотчетными лицами	-	84	-84
- прочие	-	-	
ВСЕГО	131 430	379 901	-248 471

8. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах ООО «Проспект Продакшн»

8.1. *Доходы*

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

8.2. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Косвенные расходы (управленческие и коммерческие) в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров и услуг.

8.3. Отражение финансовых результатов

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила 42 423 тыс. руб.

8.3.1. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025г.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже:

Доходы :

Наименование показателя	За 2025 год
Выручка от продажи работ, услуг собственного производства	350 280

Внереализационные доходы	2 208
Итого выручка от продаж:	352 488

Расходы проданных товаров, продукции, работ, услуг общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год
Себестоимость продаж	349 532
Управленческие расходы	2 798
Внереализационные расходы	99
Налог на прибыль	28
Итого расходов:	352 457

9. Основные принципы налогообложении

В соответствии с Положением для целей налогообложения ООО «Проспект Продакшн»» определяет доходы и расходы по методу начисления. Положением определены сроки полезного использования основных средств и порядок определения первоначальной стоимости основных средств в налоговом учете.

По итогам работы ООО «Проспект Продакшн» за 2025 год была получена чистая прибыль в размере 31 тыс. руб.

10 . Оценочные резервы

Общество создает резервы по сомнительным долгам с соответствие с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденному Приказом МФ России от 06 октября 2008 № 106н (далее ПБУ 21/2008).

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

11. Прочие сведения

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеется информации о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, а также не произошли (не выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства не возбуждались между нами и нашими дебиторами, кредиторами.

12. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций:

поступления всего 223 511 тыс. руб. в том числе:
поступления арендных платежей от покупателя 0 тыс. руб.
прочие поступления 223 511 тыс. руб.

Платежи всего 169 202 тыс. руб. в том числе:
платежи поставщикам 152 989 тыс. руб.
оплата труда работников 2 133 тыс. руб.
платежи в бюджет 14 038 тыс. руб.
прочие платежи (расходы на услуги банка) 42 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций отсутствуют.

Денежные потоки от финансовых операций:
Поступления отсутствуют.
Платежи всего составили 3 782 тыс. руб. в том числе:
выплата дивидендов 3 782 тыс. руб.:
возврат займа физическому лицу 0 тыс. руб.

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4500 ОДДС равен строкам 1240-1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 157 538 тыс. руб.

Генеральный директор _____/Маркасов А.Л.

Главный бухгалтер _____/ Маркасов А.Л.

М.П.

19.03.2026г.