

Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025г.
Общества с ограниченной ответственностью
«Мечталет плюс»

1. Основные сведения об организации.

Адрес Общества: 680000, Хабаровский край, г.о. Город Хабаровск, г Хабаровск, ул Тургенева, дом 78, помещ. I (4)

Среднесписочная численность работников за 2025г. составила 2 чел., списочная численность на 31 декабря 2025г.- 4 человек.

Уставный капитал ООО "Мечталет плюс" (далее "Общество") на 31 декабря 2025г. составил 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участники Общества: Тен Виталий Хончелович (1/2), Кузнецов Илья Васильевич (1/2).

Основной вид деятельности Общества – производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ.

Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени Общества - директор Кузнецов Илья Васильевич.

2. Бухгалтерская отчетность Общества соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
3. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
4. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
5. В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, Общество 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.
6. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
7. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", Общество не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 (сто тысяч) 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.

8. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" Общество 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.
9. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
10. 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.
11. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
12. Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.
13. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
14. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
 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.
15. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
 Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
16. Расшифровка строк бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	12 771	-
в т.ч. Создание нематериальных активов		12 771	-
Запасы	1210	543	372
в т.ч. Незавершенное производство		543	372
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 691	12 525
в т.ч. Денежные средства на расчетных счетах		1 691	12 525
Финансовые и другие оборотные активы	1240	2 117	12
в т.ч. Денежные средства на специальных счетах		2 100	
Дебиторская задолженность		17	12

в т.ч. Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам		5	
Прочая		12	12
БАЛАНС	1600	17 122	12 909
Капитал	1300	(22)	(66)
в т.ч. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(32)	(76)
Уставный капитал		10	10
Долгосрочные заемные средства	1410	842	50
в т.ч. Займ		842	50
Краткосрочные заемные средства	1510	2 100	-
в т.ч. Займ		2 100	
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	1 702	425
в т.ч. По расчетам с поставщиками и подрядчиками		1 071	
Расчеты по авансам полученным		520	50
Расчеты по налогам и сборам		16	375
Расчеты по социальному страхованию		95	
Расчеты с персоналом по оплате труда			
Другие краткосрочные обязательства	1550	12 500	12 500
БАЛАНС	1700	17 122	12 909

17. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	50	350
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(25)	(7)
в т.ч. Себестоимость продаж		(25)	(7)
Прочие доходы	2340	37	9
в т.ч. Процент к получению		37	9
Прочие расходы	2350	(1)	(33)
в т.ч. НДС по приобретенным ценностям			
в т.ч. Банковские услуги		(1)	(33)
Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(17)	(387)
в т.ч. Налог при упрощенной системе налогообложения		(17)	(387)
Чистая прибыль (убыток)	2400	44	(68)