Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Рассадин Илья Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	108 716	(32 432)	1 190	(7 750)	7 743	(3 549)	-	-	-	102 156	(27 110)
	5210	за 2023г.	156 764	(67 977)	-	(48 047)	39 685	(4 143)	-	-	-	108 716	(32 432)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	22 416	(19 634)	1 190	(7 750)	7 743	(2 751)	-	-	-	15 856	(13 594)
	5211	за 2023г.	23 431	(17 287)	-	(1 015)	827	(3 177)	-	-	-	22 416	(19 634)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	408	(389)	-	-	-	(79)	-	-	-	408	(388)
	5212	за 2023г.	408	(308)	-	-	-	(80)	-	-	-	408	(389)
Здания	5203	за 2024г.	58 985	(12 406)	-	-	-	(722)	-	-	-	58 985	(13 128)
	5213	за 2023г.	98 431	(49 704)	-	(39 446)	38 114	(815)	-	-	-	58 985	(12 406)
Офисное оборудование	5204	за 2024г.	-	(4)	-	-	-	4	-	-	-	-	-
	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	(4)	-	-	-	-	(4)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	850	(677)	-	(850)	744	(67)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	104	1 190	-	(1 190)	104
	5250	за 2023г.	104	-	-	-	104
в том числе: Здание кинотеатра "Салют"	5241	за 2024г.	46 714	-	-	-	46 714
	5251	за 2023г.	46 714	-	-	-	46 714
Кинопроектор Christie CP 2230 с объективом Konica Minolta с платой LD	5242	за 2024г.	-	1 190	-	(1 190)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
терминал учета рабочего времени BioTame	5243	за 2024г.	39	-	-	-	39
	5253	за 2023г.	39	-	-	-	39
Реконструкция фойе к/т "Ленком"	5244	за 2024г.	30	-	-	-	30
	5254	за 2023г.	30	-	-	-	30
Проектная документация для производства ремонтных работ в туалете к/т "Салют"	5245	за 2024г.	35	-	-	-	35
	5255	за 2023г.	35	-	-	-	35

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	26 908	26 908	35 065
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Рассадин Илья Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Рассадин Илья Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	567	-	567	32 523	(32 499)	-	-	X	591	-	591
	5420	за 2023г.	330	-	330	22 997	(22 761)	-	-	X	567	-	567
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	287	-	287	3 069	(2 932)	-	-	133	424	-	424
	5421	за 2023г.	126	-	126	1 699	(1 538)	-	-	244	287	-	287
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	280	-	280	2 151	(2 264)	-	-	189	167	-	167
	5423	за 2023г.	204	-	204	2 412	(2 336)	-	-	905	280	-	280
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	25 059	(25 059)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	16 968	(16 968)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	2 243	(2 243)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	1 918	(1 918)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Рассадин Илья Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	726	(712)	-	-	726	-	(712)	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	461	-	359	-	(465)	-	-	-	-	1	355	-
	5530	за 2023г.	388		508	-	435	-		-	1	-	461	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	90	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-	20	-
	5531	за 2023г.	134	-	13	-	(56)	-	-	-	-	-	90	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	270	-	9	-	(260)	-	-	-	-	-	19	-
	5532	за 2023г.	184	-	257	-	(171)	-	-	-	-	-	270	-
Прочая	5513	за 2024г.	101	-	350	-	(135)	-	-	-	-	1	316	-
	5533	за 2023г.	70		239	-	(208)	-		-	1	-	101	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	461		359	-	(465)	-		X	-	1	355	-
	5520	за 2023г.	1 114	(712)	508	-	(1 161)	-	(712)	X	1	-	461	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	364	25281	-	(24 912)	-	-	-	1	733
	5580	за 2023г.	1 881	14924	-	(16 441)	-	-	1	-	364
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	275	20 569	-	(20 209)	-	-	-	-	635
	5581	за 2023г.	115	12100	-	(11 940)	-	-	-	-	275
авансы полученные	5562	за 2024г.	69	856	-	(844)	-	-	-	-	81
	5582	за 2023г.	3	970	-	(904)	-	-	-	-	69
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	17	3856	-	(3 856)	-	-	-	1	17
	5583	за 2023г.	49	1851	-	(1 883)	-	-	1	-	17
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	1 714	-	-	(1 714)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	3	-	-	-	-	-	-	3
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	364	25281	-	(24 912)	-	X	-	1	733
	5570	за 2023г.	1 881	14924	-	(16 441)	-	X	1	-	364

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Рассадин Илья Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	5 723	4 661
Расходы на оплату труда	5620	8 885	7 739
Отчисления на социальные нужды	5630	2 669	2 324
Амортизация	5640	3 746	4 283
Прочие затраты	5650	13 860	7 407
Итого по элементам	5660	34 883	26 414
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	34 883	26 414

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Рассадин Илья Валентинович**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	286	1	-	-	287

Руководитель _____ Рассадин Илья Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Рассадин Илья Валентинович**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Рассадин Илья Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной ответственностью
«Киноцентр «Вологда»
за 2024 год.

Общие сведения

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Киноцентр «Вологда»

Сокращенное наименование ООО «Киноцентр «Вологда» (далее по тексту Общество).

ООО «Киноцентр «Вологда» создано в процессе приватизации путем преобразования МУП «Киноцентр «Вологда» по решению Вологодской городской Думы от 30.03.2012 года № 1901, постановлению Администрации города Вологды от 14 мая 2012 года №2627.

Общество зарегистрировано Межрайонной ИФНС №11 по Вологодской области 01.08.2012 года: ОГРН 1123525012027; ИНН 3525283467 КПП 352501001.

Юридический и фактический адрес: 160000, РФ, Вологодская область, г. Вологда, ул. Пушкинская, д. 15.

Учредителем Общества является муниципальное образование «Город Вологда». От его имени права собственника имущества осуществляет Администрация города Вологды. Уставный капитал 56 916 000 (Пятьдесят шесть миллионов девятьсот шестнадцать тысяч) рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, назначаемый решением Совета директоров. Место нахождения единоличного исполнительного органа совпадает с юридическим и фактическим адресом Общества. В течение отчетного периода генеральным директором является Рассадин Илья Валентинович.

Собственными средствами других организаций общество не обладало, обособленных подразделений, филиалов и представительств не имело.

В состав имущества общества входят один объект недвижимости и земельный участок под ними: кинотеатр «Ленком» (ул. Пушкинская, 15).

Основным видом деятельности общества является организация досуга в сфере кинопроката (ОКВЭД 59.14). Также, Общество предоставляет неиспользуемые площади, залы для различных мероприятий, фестивалей, оказывает услуги по рекламе и техническому обеспечению. В кинотеатрах работают бары, оказывающие услуги по организации общественного питания.

Среднесписочная численность за 2023 год -17 чел., за 2024 г. – 16 чел.

Организацией применяется упрощенная система налогообложения.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Текущая деятельность

В таблице 1 приводятся данные, характеризующие изменение выручки, себестоимости и прибыли от продаж Общества в 2024 году, по сравнению с 2023 годом.

Таблица 1

№ п/п	Наименование	Сумма в тыс. руб.		Изменение к предыдущему году	
		2023	2024	В абсолютных величинах	В %
А	Б	1	2	3	4
1	Выручка от продажи товаров и оказания услуг	29585	32987	3402	11,50
2	Полная себестоимость проданных товаров оказания услуг	17638	25874	8236	46,69
3	Коммерческие и управленческие расходы	8776	9009	233	2,65
4	Прибыль от продаж	3171	-1896	-5067	-159,79
5	Фонд оплаты труда и взносы во внебюджетные фонды	10063	11554	1491	14,82
7	Сумма уплаченных налогов	763	720	-43	-5,64
8	Прочие доходы	1529	1656	127	8,31
8.1	В том числе доходы от сдачи помещений в аренду	1370	374	-996	-72,70
9	Прочие расходы	9111	632	-8479	-93,06
9.1	В том числе расходы, связанные с ликвидацией основных средств	8362	7	-8355	
10	Чистый убыток (прибыль)	-4338	629	-3709	-85,50
11	Стоимость чистых активов	87350	87979	629	увеличилась на 0,72

Основные статьи затрат ООО «Киноцентр «Вологда» приведены в таблице 1.1:

Таблица 1.1

Наименование статьи затрат	2023 г, тыс.руб.	2024 г, тыс.руб.	% с сумме затрат 2023 год	% с сумме затрат 2024 год	+/- к 2023г, тыс. руб.
Сырьё и материалы	2 190,0	2838,0	8,29	10,74	648
Ремонт и обслуживание оборудования	786,0	1053,0	2,98	3,99	267
Теплоэнергия	730,0	727,0	2,76	2,75	-3
Электроэнергия	812,0	1002,0	3,07	3,79	190
Водоснабжение	59,0	68,0	0,22	0,26	9
Ремонт и ТО здания	84,0	35,0	0,32	0,13	-49
Затраты на оплату труда	7 739,0	8885,0	29,30	33,64	1146
Начисления на оплату	2 324,0	2669,0	8,80	10,10	345

труда					
Амортизация основных фондов	4 283,0	3746,0	16,21	14,18	-537
Прочие затраты В том числе:	7 407,0	13860,0	28,04	52,47	6453
Прокатная плата	*5 429,0*	*10505,0*	*20,55*	*39,77*	*5076*
Информационно-консультационные услуги	*313,0*	*534,0*	*1,18*	*2,02*	*221*
Транспортные расходы	*199,0*	*301,0*	*0,75*	*1,14*	*102*
Итого расходов	*26414*	*34883*	*100,00*	*100*	*8469*

Основные принципы учетной политики

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора №123 от 21 декабря 2021.

Учетная политика призвана:

-продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

-обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

-обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

-обеспечить формирование полной и достоверной информации об объектах учета, таких как: доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Для обеспечения контроля за сохранностью и эксплуатацией активов со сроком использования более 12 месяцев, не признаваемых в составе ОС, организован их учет на забалансовых счетах МЦ.04 и МЦ.05.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным

инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20 % соответственно от стоимости и срока использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического обслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 % первоначальной стоимости ОС.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом, за исключением объектов, которые не подлежат амортизации.

Срок полезного использования объекта ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить Обществу экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта ОС с учетом производительности и мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. В отношении объекта ОС, бывшего в эксплуатации, учитывается срок его фактического использования предыдущим собственником на дату принятия к учету.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Приобретение и заготовление материалов отражается на счете 10 «Материалы» с оценкой по фактической себестоимости.

Учет материально-производственных запасов определяется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок, премий и других льгот, предоставляемых поставщиком. При приобретении запасов на условиях отсрочки или рассрочки на период, превышающий 12 месяцев, организация не применяет положения, установленные в п. 13 ФСБУ 5/2019.

Количественный учет товаров ведется в специализированной программе по продаже товаров «Prebook/Por», суммовой учет в программе 1С-Предприятие. На конец года произведено изменение учетной политики в части учета торговой наценки. С 01 декабря 2023 года товары в программе 1С-Предприятие учитывается по себестоимости (ранее учет товара велся по себестоимости с учетом торговой наценки)

Депозиты в бухгалтерском балансе отражены в финансовых вложения вне зависимости от срока. Организация в основном использовала краткосрочные депозитные средства. В отчете о движении денежных

средств движение депозитов показано в разделе инвестиционная деятельность.

Порядок бухгалтерского учета расходов, формирования финансового результата определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской федерации от 06.05.1999 № 33н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской федерации от 29.07.1998 № 34н.

В составе доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- услуги по показу кинофильмов;
- розничная торговля снековыми товарами и продукцией собственного производства.

Финансовый результат от реализации продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

В фактическую себестоимость включаются прямые и косвенные затраты непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

К прямым затратам по оказанию услуг кинопроката относятся:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при оказании услуг, комплектующие для кинопроката;
- коммунальные платежи (тепло-, водо-, электроснабжение, вывоз мусора)
- затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (заведующий по прокату, менеджер-маркетолог, киномеханик, контролер билетов, рабочий по обслуживанию здания, дворник) (в т.ч. страховые взносы);
- амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;
- прокатная плата;
- агентское вознаграждение,
- услуги Интернет и почты, телефон;
- работы по обслуживанию программного обеспечения кинопроката
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг. Данные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство».

Счет 20 «Основное производство» ежемесячно полностью закрывается на счет 90.02 «Себестоимость продаж» проводкой Д90.02 — К 20.01.

В фактическую себестоимость производства и готовой продукции не включаются:

а) затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);

6) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

в) обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

г) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;

д) расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);

е) расходы на рекламу и продвижение продукции;

ж) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Расходы, связанные с реализацией снековой продукции учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

К прямым затратам по реализации снековой продукции относятся:

• материальные затраты (сырье и материалы), используемые при оказании услуг;

• коммунальные платежи (тепло-, водо-, электроснабжение, вывоз мусора)

• затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (заведующий баром, продавец-кассир, повар) (в т.ч. страховые взносы);

• амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;

• стоимость покупных товаров

• услуги Интернет и почты, телефон;

• работы по обслуживанию программного обеспечения

• иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

Счет 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» ежемесячно полностью закрывается на счет 90.07 «Расходы на продажу» проводкой Д 90.07 — К 44.01.

К косвенным производственным затратам относятся управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы". Данные расходы на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) и списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы".

(Основание: Инструкции по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)

На сч.26 «Общехозяйственные расходы» учитываются следующие расходы:

- фонд оплаты труда управленческого персонала (руководителя, главного инженера, бухгалтерии, менеджер кинотеатра, системного администратора, помощника руководителя, заведующего хозяйством), а также расходы по уплате страховых взносов;

- расходы на содержание помещений, задействованных в осуществлении деятельности по услугам кинопроката и продажи снековой продукции одновременно;

- амортизация зданий, используемых для административно-управленческих нужд;
- расходы на хозяйственные нужды предприятия;
- размещение рекламы в СМИ;
- на аренду транспорта для административных нужд;
- на приобретение канцелярских принадлежностей и средств гигиены;
- представительские и иные расходы (кроме прямых и внереализационных)
- охрана объектов
- затраты по пожарной безопасности и охране труда
- прочие налоги, сборы пошлины;

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов).

Доходы и расходы, связанные со сдачей имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При составлении Бухгалтерского баланса расходы будущих периодов отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Движение основных средств и информация о лизинговых платежах

Информация о движении и составе основных средств и капитальных вложения раскрыта в пояснениях 2.1, 2.2 и 2.3

В части основных средств и капитальных вложений не были выявлены признаки обесценения, в связи с чем резерв под обесценение стоимости основных средств в 2024 г. не создавался.

У организации отсутствуют договоры аренды, в которых она выступает в качестве арендатора и соответствующие критериям, наличие которых требует признания в бухгалтерском учете права пользования арендой и связанного с ним обязательства.

Запасы

Подробная информация о движении запасов представлена в Пояснении 4.

При проведении инвентаризации не были выявлены признаки обесценения запасов, в связи с чем резерв под обесценение стоимости запасов в 2023г. и 2024г. не создавался.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Подробная информация о движении в составе дебиторской и кредиторской задолженности представлена в Пояснении 5.

Просроченная и иная сомнительная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует, поэтому у организации нет необходимости в создании резерва по сомнительным долгам.

Задолженность по налогам и сборам и оплате труда носит текущий характер.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений включены депозиты, размещенные в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в размере 11970 тыс. руб.

При проверке финансовых вложений признаки обесценения выявлены не были, поэтому резерв под обесценение не создавался.

Заемные средства

Информация о движении заемных средств, представлена в Пояснении 5.

Задолженность по кредитам и займам у организации отсутствует

Финансовый результат

№ п/п	Наименование	2023 год	2024 год	Изменения в абсолютных величинах, тыс. руб.
1	Чистый убыток (прибыль) (тыс. руб.)	-4338	629	-3709

В 2024 году предприятие отработало с прибылью в размере 629 тыс. руб.

События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2023 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствуют.

Информация об участии в судебных разбирательствах

В течение 2024 г. организация не принимала участие в ряде судебных разбирательств.

Информация о связанных сторонах

В течение 2024 г. со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

№ п/п	Связанная сторона	Основание признания связанной стороной	Сделки со связанной стороной за 2024 г.	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2024
1.	Городской округ город Вологда в лице Администрации города Вологды	100 % собственник	Назначение генерального директора, согласование договоров аренды, коллективного договора.		
2.	Совет директоров	Принятие управленческих функций	Управленческая функция		
3.	Рассадин Илья Валентинович	Генеральный директор	Исполнительный орган (текущее руководство согласно Устава)		
4.	МУП ЖКХ Вологдагорводоканал	Контролируется одним собственником	Поставщик услуг	67	кредитовое сальдо 6 тыс. руб.
5.	АО Вологдагортеплосеть	Контролируется одним собственником	Поставщик услуг	799	кредитовое сальдо 82 тыс. руб.
6.	МУП ПАТП №1	Контролируется одним собственником	Арендатор помещений	300	Сальдо 0,00 руб.

Управленческий персонал Общества включает Генерального директора. Размер выплаты Генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной части. Последняя зависит от показателей эффективности работы единоличного исполнительного органа.

Ежемесячная премия выплачивается в соответствии с Положением об оплате труда и материальном вознаграждении работников ООО "Киноцентр "Вологда".

Выплата за стаж начисляется в соответствии с Положением о выплате ежемесячного вознаграждения за стаж работы генеральному директору ООО "Киноцентр "Вологда".

Вознаграждение Генеральному директору, выплаченное в 2024 году составило 1 333 тыс. руб. (4,04 % от выручки). Начисленные страховые взносы от начислений Генеральному директору за 2024 г. составили 397 тыс. руб. (1,2 % от выручки).

В течение отчетного периода договоры негосударственного пенсионного обеспечения, добровольного медицинского страхования в пользу основного управленческого персонала не заключались.

Операции по сегментам и прекращаемой деятельности

Решение о реорганизации в 2024 году до даты подписания бухгалтерской отчетности не принималось.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Стоимость оплаченных энергетических ресурсов составила:

№п\п	Наименование ресурса	2023 г.	2024 г.
1	Электроэнергия, тыс .руб.	812	1002
2	Теплоэнергия, тыс. руб.	730	727

Информация об экологической деятельности

Организация осуществляется природоохранную деятельность в соответствии с требованиями законодательства.

Прочие аспекты деятельности общества

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

В 2024 г. организация не пользовалась государственной помощью.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Генеральный директор И.В.Рассадин

28 марта 2025 года