

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 59.14; 56.10

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Деятельность в области демонстрации кинофильмов -65,95%
- Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания- 32,94%
- Прочий доход от деятельности организации- 1,11%

Общество не занимается лицензируемой деятельностью.

2. Учетная политика

Упрощенная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. ООО «ЗВ-кино» является субъектом малого и среднего предпринимательства, система налогообложения – УСН доходы- расходы.

Деятельность в области демонстрации кинофильмов не облагается НДС, в соответствии с подпунктом 20 пункта 2 статьи 149 НК РФ.

Т.к. деятельность услуг общественного питания составляет менее 70% от общей выручки организации, то с 2025года ООО «ЗВ-кино» по данному виду деятельности применяет ставку НДС в размере 5%.

По остальным видам деятельности применяется ставка НДС в размере 5%.

Для целей налогообложения НДС ведётся отдельный учет доходов.

Расчеты по агентским договорам ведутся по счету 76.09 (прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами).

Резервы по сомнительным долгам не формировались.

3. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах бухгалтерского учета осуществляются по окончании месяца.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	20 894	(18 791)	520	(1 251)	1 251	(1 103)	20 163	(18 643)
	За 2024 г.	20 406	(17 166)	488	-	-	(1 625)	20 894	(18 791)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	20 758	(18 745)	520	(1 251)	1 251	(1 058)	20 027	(18 552)
	За 2024 г.	20 270	(17 166)	488	-	-	(1 579)	20 758	(18 745)
Офисное оборудование	За 2025 г.	136	(45)	-	-	-	(45)	136	(91)
	За 2024 г.	136	-	-	-	-	(45)	136	(45)

4.3. Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 520	2 104	3 241
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1 475	2 013	3 104
Офисное оборудование	45	91	136

3. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах бухгалтерского учета осуществляются по окончании месяца.

Нематериальным активом в ООО «ЗВ-кино» признан торговый знак «Феникс».

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы ТЗ «Феникс»	За 2025 г.	708	(118)	(71)	708	(189)
	За 2024 г.	708	(47)	(71)	708	(118)

4. Запасы

Наличие и движение запасов					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	849	6 046	-5385	1 510
	За 2024 г.	-	1 170	-321	849

5. Дебиторская и кредиторская задолженности

Основными покупателями ООО «ЗВ-кино» являются гости кинотеатра.

Дебиторская задолженность в балансе отражает:

- задолженность покупателей по договорам размещения рекламных роликов- 15т.р
- предоплату поставщикам – 35т.р.
- положительное сальдо по ЕНС – 450т.р.
- расчеты с разными дебиторам- 779

Кредиторская задолженность в балансе отражает:

- авансы полученные от покупателей за вычетом суммы НДС 5% с авансов- 105т.р
- задолженность перед поставщиками – 193 т.р.
- задолженность по налогам и сборам 2 112т.р.

6. Расходы

Ниже приведена таблица с основными статьями расходов организации.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Расчеты с дистрибьюторами	34 834	30 575
Арендные платежи	19 852	12 738
Себестоимость товаров-продуктов	5 382	321
Затраты на оплату труда	5 294	3 889
Услуги банка (ведение расчетного счета, услуги эквайринга)	1 748	1 119
Обслуживание ПО,ККТ, сайта, оборудования	1 542	2 306
Отчисления на социальные нужды	1 361	904
Услуги по уборке помещений	1 333	1 307
Амортизация	1 174	1 696
Вознаграждение Российскому Авторскому Обществу	966	880

Рекламные расходы	629	510
-------------------	-----	-----

7. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

	Список участников	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %
1.	Князева Екатерина Геннадьевна	10 000	100

Генеральный директор
Нестеров А.В.