

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «СБ Фильм» за 2025 г.

I. Общие сведения об организации

1.	Название	Общество с ограниченной ответственностью «СБ Фильм» (ООО «СБ Фильм»)
2.	Руководитель организации	Сорочкин Сергей Борисович, д. р.: 18.11.1950 г.
3.	Учредители организации	<ul style="list-style-type: none">Сорочкин Сергей Борисович, д. р.: 18.11.1950 г.;ООО «Свежий ветер», ИНН 7713417897.
4.	Юридический адрес	109316, г. Москва, Волгоградский проспект, д. 2, пом. I эт. 10.
5.	Основные реквизиты	ИНН 9709042695 КПП 770901001 ОГРН 1197746067320 ОКВЭД 59.11
6.	Информация о банковских счетах	<ul style="list-style-type: none">АО «Альфа-банк» БИК 044525593 Л/с № 40702810802080003288 Дата открытия: 07.02.2019 г. Остаток на 31.12.2025 г.: 409 589,25 руб. Л/с № 40702810102080003289 Дата открытия: 07.02.2019 г. Остаток на 31.12.2025 г.: 70 231,25 руб. Л/с № 40702840502080000496 Дата открытия: 18.03.2019 г. Остаток на 31.12.2025 г.: 0 USD Л/с № 40702978302080000623 Дата открытия: 18.03.2019 г. Остаток на 31.12.2025 г.: 0 EURФ-л Азиатско-Тихоокеанский Банк АО в г. Москва БИК 044525754 Л/с № 40702810119060244663 Дата открытия: 03.04.2024 г. Остаток на 31.12.2025 г.: 10 576,28 руб.

		<ul style="list-style-type: none"> • ПАО «Банк Уралсиб» БИК 044525787 Л/с № 40702810300430005294 Дата открытия: 06.03.2024 г. Остаток на 31.12.2025 г.: 10 508,19 руб. Л/с № 40702156600430005331 Дата открытия: 06.03.2024 г. Остаток на 31.12.2025 г.: 0 CNY. • ООО «ОЗОН Банк» БИК 044525068 Л/с № 40702810700000764657 Дата открытия: 10.11.2025 г. Остаток на 31.12.2025 г.: 1 001,00 руб. • АО «ОТП Банк» БИК 044525311 Л/с № 40702810900510001896 Дата открытия: 24.07.2024 г. Остаток на 31.12.2025 г.: 15 804,09 руб. Л/с № 40702156800510001896 Дата открытия: 24.07.2024 г. Остаток на 31.12.2025 г.: 0 CNY Л/с № 40702978400512001896 Дата открытия: 24.07.2024 г. Остаток на 31.12.2025 г.: 0 EUR Л/с № 40702978800510001896 Дата открытия: 24.07.2024 г. Остаток на 31.12.2025 г.: 0 EUR
7.	Данные о главном бухгалтере	Краснова Ирина Анатольевна, д. р.: 29.10.1958 г. Приказ о приеме от 09.03.2021 г. № 1.
8.	Среднесписочная численность сотрудников	7 чел.
9.	Фактическая численность сотрудников	10 чел.
10.	Обязательный аудит	Организация не подлежит обязательному аудиту.
11.	Деловая репутация	ООО «СБ Фильм» — кинопрокатная компания, которая занимается выпуском фильмов для кинотеатрального проката, цифровых и TV платформ с 2019 года.

	Компания является субъектом малого и среднего предпринимательства.
--	--

II. Общие правила составления бухгалтерской отчетности

1.	Стандарты, применяемые при составлении отчетности	Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.
2.	База оценок	Отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой и чистой стоимости продажи в силу стандартов бухгалтерского учета и отчетности.
3.	Валюта отчетности	Российский рубль, тыс. руб.
4.	Переход на ФСБУ	<ul style="list-style-type: none"> • ФСБУ 5/2019 «Запасы» — ретроспективный; • ФСБУ 6/2020 «Основные средства» — ретроспективный; • ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» — ретроспективный; • ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» — ретроспективный.

III. Учетная политика

1.	Себестоимость	Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости с использованием счета 43 «Готовая продукция», без использования счета 40 «Выпуск продукции». Оценка остатков незавершенного производства отражается по фактически произведенным затратам. Готовой продукции и покупных товаров в организации нет.
2.	Выручка	Признание выручки ведется методом начисления с использованием счета 90 «Продажи».
3.	Резервы	Организация формирует резерв по сомнительным долгам: на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией выполненных работ, оказанных услуг. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком

		<p>возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.</p>
4.	ОС и НМА	<p>Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 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.</p> <p>Организация 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.</p> <p>Основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости.</p> <p>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.</p> <p>Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).</p> <p>Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп.</p>

		<p>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.</p> <p>Основные средства числящиеся на балансе-автомобиль КИА, полностью с амортизированной остаточной стоимостью</p>
--	--	---

IV. Связанные стороны и бенефициары

1.	Учредители	<ul style="list-style-type: none"> Сорочкин Сергей Борисович, д. р.: 18.11.1950 г., размер доли: 50%; ООО «Свежий ветер», ИНН 7713417897, размер доли: 50%.
2.	Дивиденды	В 2025 г. были выплачены дивиденды учредителям в размере 1 000 тыс. руб., начисленные за 2023 г.
3.	Генеральный директор	Сорочкин Сергей Борисович, д. р.: 18.11.1950 г. Приказ о приеме от 07.02.2019 г. № 1.
4.	Главный бухгалтер	Краснова Ирина Анатольевна, д. р.: 29.10.1958 г. Приказ о приеме от 09.03.2021 г. № 1.

V. Динамика основных показателей отчетности, тыс. руб.

	Показатель	2025 г.	2024 г.	Динамика
1.	Выручка	86 343	93 756	Наблюдается отрицательная динамика.
2.	Себестоимость	59 611	49 056	Наблюдается положительная динамика.
3.	Внеоборотные активы	293	0	Наблюдается положительная динамика.
4.	Дебиторская задолженность	52 267	41 745	Наблюдается положительная динамика.
5.	Прочие доходы	1 535	22 884	Наблюдается отрицательная динамика.
6.	Прочие расходы	7 716	23 162	Наблюдается отрицательная динамика.
7.	Запасы	549	438	Наблюдается положительная динамика.

VI. Инвентаризация

1.	Объекты инвентаризации	<ul style="list-style-type: none"> Дебиторская задолженность; Кредиторская задолженность; Основные средства; Материалы.
2.	Сроки инвентаризации	31.12.2025 г.

3.	Результаты	В результате инвентаризации излишек и/или недостачи не обнаружено.
----	------------	--

VII. Налоги

1.	Налог на прибыль	Общая сумма начисленного налога на прибыль составила 60 тыс. руб.
2.	Косвенные налоги	Общая сумма начисленного НДС составила 12 390 тыс. руб.

VIII. Прочая информация

1.	Налоговые проверки	За период 2022-2025 гг. в организации проходили только камеральные проверки по: <ul style="list-style-type: none"> • НДС; • налогу на прибыль; • налогу на доходы, выплаченные иностранным организациям.
2.	Судебные тяжбы	Организация не имеет текущих и закрытых судебных дел за 2025 г.
3.	События после отчетной даты	Отсутствуют.
4.	Страновые риски	Отсутствуют.
5.	Непрерывность деятельности организации	Организация не имеет никаких планов по прекращению деятельности, и сообщает, что событий или условий, которые могут вызвать сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, не существует.

Основными причинами убытков от хозяйственной деятельности за 2025 г. явилось сильное снижение доходов дистрибьюторов от кинотеатрального проката (показ в кинотеатрах) фильмов.

За 2025 год кинотеатральный прокат был 9 кинофильмов, и имеет следующие результаты:

- «Судьба барабанщика» — производство Россия, выручка от проката составила 95,9 тыс. руб., затраты на выпуск фильма — 146,1 тыс. руб.;
- «Слепой меч. Око за око» — производство Китай, выручка от проката составила 48,5 тыс. руб., затраты на выпуск — 2 281,1 тыс. руб.;
- «Роман с того света» — производство Россия, выручка от проката составила 230 тыс. руб., затраты на выпуск — 476,3 тыс. руб.;

- «Пуанты для моей мамы» — производство Россия, выручка от проката составила 349,2 тыс. руб., затраты на выпуск — 616,7 тыс. руб.;
- «На высоте страха» — производство Нидерланды, выручка от проката составила 1 093,1 тыс. руб., затраты на выпуск — 1 145,3 тыс. руб.;
- «Кто вызывал аниматора?» — производство Россия, выручка от проката составила 64,1 тыс. руб., затраты на выпуск — 106,8 тыс. руб.;
- «Копы в законе» — производство Китай, выручка от проката составила 113,4 тыс. руб., затраты на выпуск — 561,2 тыс. руб.;
- «Двое в одной жизни, не считая собаки» — производство Россия, выручка от проката составила 1 480,7 тыс. руб., затраты на выпуск — 1 517,9 тыс. руб.;
- «Беловежская пуша» — производство Беларусь, выручка от проката составила 1 776 тыс. руб., затраты на выпуск — 994 тыс. руб. **Это единственный фильм, за прокат которого мы получили прибыль.**

Кинопрокат в России находится в очень плачевном состоянии, и это проблема не только нашей компании, это проблема всей отрасли в целом. Рост цен на билеты в кинотеатры и возможность посмотреть фильм чуть позднее на цифровых платформах в онлайн кинотеатрах спровоцировал отток зрителей из кинотеатров. Этому способствовало также рост цен на продукты и ЖКХ, что привело к отсутствию денег у населения на поход в кино. Зритель стал ходить в кино выборочно на фильмы с большой рекламой на федеральных каналах. В течении всего года очень много об этом говорилось на уровне правительства РФ и министерства культуры. И если на производство российских фильмов Фонд Культуры и Министерство Культуры выделяют субсидии из государственного бюджета, то выпуск фильма в прокат и рекламную компанию никаких средств со стороны государства не выделяется. Все это делается за счет собственных средств Правообладателя и Дистрибьютора.

Во второй половине 2025года ведущие интернет-площадки (ИВИ, ОККО, Wink, Кинопоиск) снизили закупочные цены на кинофильмы, что привело к резкому снижению доходов организации.

Затраты на рекламные компании, способствующие продвижению кинофильмов, прежде всего в кинопрокате за 2025 год было израсходовано 2 766 тыс. руб.

Среднесписочная численность персонала составила 7 человек, потрачено средств на выплату заработной платы сотрудникам 14 138,2 тыс. руб., средняя ежемесячная заработная плата составила 168 312 руб., что является средним показателем по отрасли.

Руководством компании принимаются все меры к выправлению ситуации, обеспечивающей стабильную и рентабельную работу компании в 2026 году.

Генеральный директор



Сорочкин С.Б.

«27» февраля 2026 г.