

Общество с ограниченной ответственностью "СИ-ЭЛ-АР"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "СИ-ЭЛ-АР"

1.2. Юридический адрес - 117452, Город Москва, вл.тер. г. Муниципальный Округ Зюзино, пр-кт Балаклавский, дом 24, корпус 1, помещение 1/1

1.3. Дата государственной регистрации 31.05.2017

1.5. Численность сотрудников – 3 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участником является Безбородов Павел Алексеевич с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности:

- Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ.

1.8. Сведения о руководителе:

Генеральный директор Общества: Токмаков Александр Вячеславович

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Отраслевые стандарты отсутствуют и потому не применяются.

В соответствии с пунктом 1 части 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "СИ-ЭЛ-АР" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" и ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

2.2. Учет запасов:

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Незавершенное производство учитывается в сумме прямых затрат, к которым относятся: материальные затраты, затраты на оплату труда работников, занятых непосредственно в производстве, работах или оказании услуг, страховые взносы с заработной платы производственного персонала, амортизация основных средств, используемых для производства, работ или оказания услуг, арендная плата за производственные помещения, стоимость работ подрядчиков и исполнителей.

Прочие производственные расходы считаются косвенными, отражаются на счете 25

«Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются пропорционально сумме прямых затрат за месяц между объектами учета.

2.3. Учет основных средств и нематериальных активов

Основные средства классифицируются по группам:

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- капитальные вложения в арендованное имущество
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- лицензии и разрешения
- другие ИМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020, подп. а п. 15 ФСБУ 14/2022).

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.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26/2020, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022.

2.4. Учет аренды

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).

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора (подп. «в» абз. 3 п. 11 ФСБУ 25/2018).

2.5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году был увеличен штат сотрудников в организации, увеличился ФОТ почти на 50%, почти на 60% выросли отчисления на страховые взносы.

Выручка организации за отчетный период снизилась на 23% по сравнению с прошлым годом из-за усиления конкуренции и некоторого спада в спросе на услуги компании в начале года. Кроме того, на формирование выручки существенное влияние оказывает сезонность спроса - востребованность услуг возрастает к моменту выхода кинопродукции в прокат, что чаще всего привязано к концу года. В связи с чем к концу отчетного периода ситуация стабилизировалась и достаточно большой объем выручки уже запланирован на следующий год.

Рост дебиторской и кредиторской задолженности обусловлен тем, что на конец декабря пришлось основная сдача работ по проектам. Поэтому финальные платежи от Заказчиков и оплата работ напаятых подрядчиков прошли в начале 2026 года.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.

Генеральный директор



Токмаков А.В.