

Общество с ограниченной ответственностью «КОСМОСФИЛЬМ»

ПОЯСНЕНИЯ

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КОСМОСФИЛЬМ» за 2025 год.

1. Общие сведения

- 1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «КОСМОСФИЛЬМ» (далее – Общество).
- 1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «КОСМОСФИЛЬМ».
- 1.3. Юридический адрес: 105613, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ИЗМАЙЛОВО, Ш ИЗМАЙЛОВСКОЕ, Д. 71, К. 4Г-Д, ЭТАЖ/ПОМЕЩ. 3/IX, КОМ 7.
- 1.4. ОГРН: 5147746259722, ИНН: 7716788000, КПП: 771901001.
- 1.5. Дата государственной регистрации: 22.10.2014.
- 1.6. Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.
- 1.7. Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «КОСМОСФИЛЬМ»: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность.
- 1.8. Учредители (участники) Общества: 2 (два) физических лица.
- 1.9. Размер уставного капитала: 10 000,00 руб.
- 1.10. Участники (учредители) Общества:
Пендюрин Тихон Николаевич, номинальная стоимость доли: 5 000 руб., размер доли: 50%.
Полиенко Валерий Валентинович, номинальная стоимость доли: 5 000 руб., размер доли: 50%.
- 1.11. Среднесписочная численность за 2025 год составила 1 чел.
- 1.12. Обособленных подразделений в Обществе нет.
- 1.13. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
- 1.14. Совместная деятельность не осуществлялась.
- 1.15. Общество является микропредприятием, о чем 01.08.2016 г. в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства внесена соответствующая запись.
- 1.16. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (ОКВЭД 59.11).
- 1.17. Органами управления Общества являются:
Общее собрание участников Общества.
Генеральный директор Общества – Пендюрин Тихон Николаевич.
- 1.18. Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.19. Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.
- 1.20. ООО «КОСМОСФИЛЬМ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

2. Информация об учетной политике.

- 2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
- 2.2. В случае отсутствия в федеральных стандартах бухгалтерского учета способов бухгалтерского учета по конкретному вопросу ООО «КОСМОСФИЛЬМ» формирует учетную политику, руководствуясь исключительно требованием рациональности.
- 2.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».
- 2.4. Для ведения бухгалтерского учета применяется простая форма.
- 2.5. ООО «КОСМОСФИЛЬМ» не отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе не создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др.
- 2.6. Основные средства.
- 2.6.1. Группировка основных средств (далее – ОС) осуществляется по видам (здания, транспортные средства и т. п.).
- 2.6.2. После признания объекты ОС по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
- 2.6.3. В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 (сто тысяч) руб. (далее – малоценные ОС), затраты на приобретение, создание таких малоценных ОС признаются расходами периода, в котором они понесены.
- 2.6.4. Срок полезного использования (далее – СПИ) ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, а также ожидаемый период эксплуатации объектов с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительством РФ от 01.01.2020 №1.
- 2.6.5. Начисление амортизации объектов ОС для всех групп производится ежемесячно линейным способом. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.
- 2.7. Запасы.
- 2.7.1. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
- 2.7.2. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
- 2.8. Незавершенное производство.
- 2.8.1. Незавершенное производство отражается на счете 20 «Основное производство».
- 2.9. Аренда.
- 2.9.1. ООО «КОСМОСФИЛЬМ» не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при выполнении следующих условий:
- 2.9.1.1. договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- 2.9.1.2. предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
- 2.10. Доходы, расходы.
 - 2.10.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- 2.11. Налог на добавленную стоимость.
 - 2.11.1. Организация осуществляет облагаемые по ставке 20% и не облагаемые НДС операции.
 - 2.11.2. Основная часть выручки состоит из необлагаемых НДС операций. Вознаграждение не облагается НДС на основании пп. 21 п. 2 ст. 149 Налогового кодекса РФ – фильм имеет Удостоверение национального фильма.
- 2.12. Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «КОСМОСФИЛЬМ», финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
- 2.13. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, отражаются в бухгалтерской отчетности без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

3. Прочая информация.

- 3.1. В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
- 3.2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
- 3.3. Выручка Общества за отчетный период составила 19 890 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение выручки связано с временным падением спроса.
- 3.4. Величина чистой прибыли ООО «КОСМОСФИЛЬМ» за 2025 год равна 111 тыс. руб.
- 3.5. Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.
- 3.6. Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

Генеральный директор
ООО «КОСМОСФИЛЬМ»
Пендюрин Тихон Николаевич