

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

Общество с ограниченной ответственностью «Волгоградская Кинокомпания Дистрибьюции и Менеджмента»

ИНН 3444152226; КПП 344401001; ОГРН 1073444011695

Адрес: 400005, г. Волгоград, ул. 7-й Гвардейской, дом 2, этаж/литера 3/А2, помещение/офис 11/326

1. Общие положения:

1.1 ООО «Волгоградская Кинокомпания Дистрибьюции и Менеджмента» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1.4 Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

59.13 – деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;

70.22 – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Предприятие 8.3»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. 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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Наличие основных средств на отчетную дату	Основные средства в отчетном 2025 году отсутствовали	
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Списание запасов в производство при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Аренда	
Учет аренды	По Договору аренды № 242-г от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета предмета аренды. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Волгоград, ул. 7-й Гвардейской, дом 2, офис 326. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.	П.п «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
	2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты. Финансовые и другие оборотные активы	
Денежные средства	- Денежные средства на расчетном счете банка обслуживания организации – 224362,78 руб.	

Депозитный вклад	- Депозитный вклад на краткосрочный период в банке обслуживания организации – 1800 000 руб.	
Другие оборотные актива	- Незначительные суммы предоплат и авансовых платежей различным контрагентам – 42030,95 руб.	
	2.8. Капитал и расчеты с участниками	
Уставный капитал	Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью	
Прибыль	Нераспределенная прибыль прошлых лет – 1 986 710,12 руб. Прибыль отчетного периода – 67823,61 руб. В 2025 году начисление и выплата дивидендов Обществом не производились. Участниками Общества являются: Жуков Владимир Анатольевич, доля участия – 85 процентов Жукова Елена Владимировна, доля участия – 15 процентов	
	2.9 Доходы и расходы	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Выручка	Основная выручка организации – 317 779,75 руб. – выручка от оказания услуг по распространению кинофильмов (ОКВЭД 59.13)	ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Прочие доходы	Прочие доходы организации – 315680,44 руб. – проценты, начисленные банком по вкладам на депозит.	
Расходы	Расходы по обычной деятельности организации в сумме 531511 руб. Из них: - Оплата труда и страховые взносы – 178792 руб.	

	<ul style="list-style-type: none">- Затраты на услуги по распространению кинофильмов – 137073 руб.- Другие расходы – 215646 руб. (аренда нежилого помещения, аренда автомобиля, стоянка автомобиля, запасные части, программное обеспечение для ведения учета) <p>Прочие расходы – расходы на услуги банка в сумме 18960 руб.</p>	
--	---	--

3. Иная информация

3.1 Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Нематериальные активы
- Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3.2 Органы управления.

Исполнительный орган – директор Жуков Владимир Анатольевич (Протоколы общих собраний участников общества №35 от 12.12.2022 и № 41 от 15.12.2025)

3.3. Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 марта 2026 года

Директор
(наименование должности) _____
(подпись)

Жуков Владимир Анатольевич
(расшифровка подписи)

"11" марта 2026г.