

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «РЕФЕЙС ХОЛДИНГ»**

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

**Раздел 1**

*Общие сведения о юридическом лице и его деятельности*

1.1.

| <b>Наименование показателя</b>                          | <b>Значение показателя</b>                                                                                                |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование                                     | Общество с ограниченной ответственностью «РЕФЕЙС ХОЛДИНГ»                                                                 |
| Сокращенное наименование                                | ООО «РЕФЕЙС ХОЛДИНГ»                                                                                                      |
| Дата государственной регистрации                        | 14.02.2025                                                                                                                |
| ИНН/КПП                                                 | 9703204861 / 770301001                                                                                                    |
| ОГРН                                                    | 1257700068449                                                                                                             |
| Юр. адрес                                               | 123557, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Электрический, дом 3/10, строение 1, помещение 1Н/6 |
| Генеральный директор                                    | Брюханцев Константин Владимирович                                                                                         |
| Перечень филиалов представительств, их место нахождения | Филиалов, представительств, обособленных подразделений не имеет                                                           |
| ОКПО                                                    | 86234954                                                                                                                  |
| ОКТМО                                                   | 45380000                                                                                                                  |
| ОКОПФ                                                   | 12300                                                                                                                     |
| ОКФС                                                    | 16                                                                                                                        |

1.2. Основным видом деятельности ООО «РЕФЕЙС ХОЛДИНГ» является производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (ОКВЭД 59.11). Доходы от производства кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ являются доходами от обычных видов деятельности.

1.3. Другими обычными видами деятельности являются:

- 59.12 Деятельность монтажнокомпоновочная в области производства кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- 62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
- 73.11 Деятельность рекламных агентств
- 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка
- 74.10 Деятельность, специализированная в области дизайна
- 74.20 Деятельность в области фотографии
- 74.90 Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки

1.4. Система налогообложения – Общая система налогообложения.

1.5. Уставный капитал 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

1.6. Учредители:

Брюханцев Константин Владимирович – доля 90.59 %

Тригубенко Евгений Николаевич – доля 3.53 %

Трунов Дмитрий Романович – доля 3.53 %

Артемова Мария Борисовна – доля 2.35 %

1.7. Бенефициарный владелец: Брюханцев Константин Владимирович – доля 90.59 %

1.8. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человек.

## **Раздел 2**

### *Основание составления отчетности*

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

### Раздел 3

#### *Основные положения учетной политики*

3.1. 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                            |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                            | 3.2. Система бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности                                                                                                                                                                                                   |                                      |
|                            | Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С8:Бухгалтерия»                                                                                                                             |                                      |
|                            | 3.3. 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 принятия 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»                                                                                                                                                                          |
| 3.4. Учет материально-производственных запасов       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                              |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов 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                         | 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);<br>п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 |
| 3.5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                              |
| Учет процентов по займам и кредитам                  | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.                                                                                                    |
| 3.6. Учет доходов и расходов                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                              |

|                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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) |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"                                                                                            |

#### Раздел 4

##### *Расшифровка строки 1410 «Долгосрочные заемные средства»*

Обществу был предоставлен долгосрочный займ по Договору беспроцентного займа №1-02/2025 от 28.02.2025 от учредителя Брюханцева Константина Владимировича в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей 00 копеек сроком на два года.

На 31.12.2025 г. по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражено 100 000 руб.

#### Раздел 5

##### *Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности по строкам Отчета о финансовых результатах за 2025 год*

5.1.

| № п/п         | Наименование показателя                                         | Ед.изм.          | Сумма        |
|---------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|--------------|
| <b>I.</b>     | <b>Выручка (строка 2110 формы)</b>                              |                  |              |
| 1             | Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ | тыс. руб.        | 150          |
| 2             | Технический монтаж видеоматериалов                              | тыс. руб.        | 1 465        |
| <b>ИТОГО:</b> |                                                                 | <b>тыс. руб.</b> | <b>1 615</b> |
| <b>II.</b>    | <b>Прочие доходы (строка 2340 формы)</b>                        |                  |              |
| 1             | Проценты по краткосрочным депозитам                             | тыс. руб.        | 8            |
| <b>ИТОГО:</b> |                                                                 | <b>тыс. руб.</b> | <b>8</b>     |

5.2. Расходы по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выпуском, созданием и продажей кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ, выполнением работ и оказанием услуг.

5.3. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

5.4. Расходы по обычным видам деятельности отражаются по дебету счета 26.

К ним относятся:

- материальные затраты, связанные с выпуском, созданием и продажей кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ, выполнением работ и оказанием услуг;
- расходы на оплату труда персонала, участвующие в выпуске, создании и продаже кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ, выполнении работ и оказании услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при создании и продаже кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ, выполнением работ и оказанием услуг;
- коммунальные расходы;
- прочие.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.02 «Себестоимость

продаж».

5.5.

| № п/п      | Наименование показателя                                          | Ед.изм.   | Сумма        |
|------------|------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|
| <b>I.</b>  | <b>Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 формы)</b> |           |              |
| 1          | Себестоимость продаж                                             | тыс. руб. | 1 639        |
|            | <b>ИТОГО:</b>                                                    | тыс. руб. | <b>1 639</b> |
| <b>II.</b> | <b>Прочие расходы (строка 2350 формы)</b>                        |           |              |
| 1          | Расходы на услуги банков                                         | тыс. руб. | 11           |
|            | <b>ИТОГО:</b>                                                    | тыс. руб. | <b>11</b>    |

## Раздел 6

### *Финансовый результат*

По данным формы “Отчет о финансовых результатах” на 31.12.2025 года по строке 2400 отражен убыток в размере 27 тыс. руб.

Генеральный директор

Брюханцев К. В.

12 марта 2026 года