Пояснения к упрощённой бухгалтерской отчётности ООО «ЛЕСФИЛЬМ» за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности организации:**

1.1 Наименование организации – ООО «Лесфильм»

1.2 Юридический адрес – 614070, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, Г.О. ПЕРМСКИЙ, Г ПЕРМЬ, УЛ КИМ, Д. 101, КВ. 72

1.3 Дата государственной регистрации – 30.06.2021 года

1.4 Основные виды экономической деятельности - 59.11 Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

1.5 Численность сотрудников – 3 человека

1.6 Уставный капитал – 10 000,00 рублей

1.7 Участники – Шапман Ирина Сергеевна с долей 100 процентов

1.8 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества – Шапман Ирина Сергеевна
Главный бухгалтер – Шапман Ирина Сергеевна

2. **Основание для составления отчетности:**

Бухгалтерская упрощенная отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствие с часть 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская(финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствие 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.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношение показателей, приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатов.

Основные принципы и методы, применяемые организацией:

- Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости;
- Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета;
- Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода. По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

- Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок;
- Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Учет ведется автоматизированным способом с использованием специализированного программного обеспечения.
Применение указанных принципов обеспечивает полноту и достоверность представленной бухгалтерской отчетности.

4. Раскрытие существенных показателей:

Активы:
- Денежные средства и денежные эквиваленты: 29 тыс. рублей
- Финансовые и другие оборотные активы: 1551 тыс. рублей
Общая сумма активов (баланс): 1580 тыс. рублей

Пассивы:
- Капитал: 10 тыс. рублей
- Краткосрочная кредиторская задолженность: 1570 тыс. рублей
- Другие краткосрочные обязательства: отсутствуют

Общий пассив (баланс): 1580 тыс. рублей

Показатели отчёта о финансовых результатах
- Выручка: отсутствует (не указана)
- Расходы по обычным видам деятельности: отсутствуют (не указаны)
- Проценты к уплате: отсутствуют (не указаны)
- Прочие доходы и расходы: отсутствуют (не указаны)
- Налог на прибыль: отсутствует (не указан)
- Чистая прибыль (убыток): отсутствует (не указана)

Анализ динамики показателей
По сравнению с предыдущими годами наблюдается значительное снижение общей суммы активов и пассивов:
В 2024 году общий актив составлял 16 538 тыс. рублей, а в 2023 году — 12 838 тыс. рублей. Однако к концу 2025 года эта цифра снизилась до 1580 тыс. рублей.
Также стоит отметить отсутствие значимых статей доходов и расходов в отчёте о финансовых результатах, что требует дополнительного анализа внутренней финансовой ситуации предприятия.

5. **Заключение**

Представленная бухгалтерская отчётность позволяет сделать вывод о существенном сокращении общего объёма активов и пассивов ООО «ЛЕСФИЛЬМ». Для понимания финансового состояния предприятия рекомендуется провести дополнительный анализ внутренних документов и мероприятий компании за указанный период.

Дата составления текстовых пояснений 13.03 2026 года.

Руководитель Общества _____Шапман И.С.