

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «КОМПАНИЯ КИНОГОРОД» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«КОМПАНИЯ КИНОГОРОД»

ИНН: 6658404910

ОКПО: 09010129

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: Частная собственность

Юридический адрес: 620028, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Фролова, д. 3,
кв. 15

Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (объект
«доходы минус расходы»)

Основной вид деятельности — оказание услуг в области кинопоказа и
сопутствующих услуг.

2. Анализ финансовых результатов за 2025 год

2.1. Динамика основных показателей

Показатель	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	Изменение (+/-)	Темп роста, %
Выручка	4 229	939	+3 290	450%
Расходы по обычным видам деятельности	(4 574)	(976)	-3 598	468%
Прочие расходы	(96)	(17)	-79	565%
Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН	(68)	(9)	-59	756%

Показатель	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	Изменение (+/-)	Темп роста, %
Чистая прибыль (убыток)	(509)	(63)	-446	убыток увеличился

2.2. Факторы, повлиявшие на финансовый результат

В 2025 году организация значительно нарастила объем деятельности: выручка увеличилась в 4,5 раза по сравнению с предыдущим годом и составила 4 229 тыс. руб. Рост связан с расширением клиентской базы и увеличением числа реализованных проектов.

Однако опережающий рост расходов (увеличение на 3 598 тыс. руб., или 368%) привел к формированию чистого убытка в размере 509 тыс. руб. Основные причины роста затрат:

- привлечение сторонних подрядчиков для выполнения крупных заказов;
- увеличение расходов на аренду и коммунальные услуги в связи с расширением деятельности;
- закупка расходных материалов и обновление материально-технической базы;
- рост маркетинговых расходов для продвижения услуг.

Таким образом, убыток отчетного года носит инвестиционный характер и связан с активной фазой развития компании. Несмотря на убыток, выручка демонстрирует уверенный рост, что создает предпосылки для выхода на прибыль в будущих периодах после оптимизации расходов.

3. Анализ активов и обязательств

3.1. Структура активов

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение
Денежные средства	2	20	-18
Финансовые и другие оборотные активы	310	719	-409

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение
в т.ч. дебиторская задолженность	310	719	-409
Итого активов	312	740	-428

Снижение общей суммы активов на 428 тыс. руб. (57,8%) обусловлено уменьшением дебиторской задолженности (погашение долгов контрагентами) и расходованием денежных средств на текущие операции.

3.2. Структура источников средств (пассивов)

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение
Капитал и резервы	215	725	-510
в т.ч. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	200	710	-510
Краткосрочные обязательства (кредиторская задолженность)	97	15	+82
Итого пассивов	312	740	-428

Уменьшение капитала и резервов на 510 тыс. руб. полностью объясняется полученным в 2025 году убытком (509 тыс. руб.) с учетом незначительных корректировок. При этом кредиторская задолженность увеличилась на 82 тыс. руб., что связано с расширением текущей деятельности и привлечением средств поставщиков.

4. Пояснения к существенным статьям баланса

Дебиторская задолженность (310 тыс. руб.)

На конец отчетного периода дебиторская задолженность представлена расчетами с контрагентами за оказанные услуги. Снижение на 409 тыс. руб. по сравнению с началом года связано с погашением задолженности клиентами. Вся задолженность является текущей, просроченной задолженности не имеется.

Кредиторская задолженность (97 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность сформирована за счет расчетов с поставщиками и подрядчиками. Увеличение на 82 тыс. руб. обусловлено расширением хозяйственной деятельности и стандартными сроками оплаты. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Нераспределенная прибыль

На начало 2025 года нераспределенная прибыль составляла 710 тыс. руб. В течение отчетного года получен убыток в размере 509 тыс. руб., в результате чего на 31.12.2025 сумма нераспределенной прибыли составила 200 тыс. руб. Таким образом, убыток текущего года полностью покрыт за счет прибыли прошлых лет, и организация сохраняет положительный финансовый результат накопленным итогом.

5. Информация о налогообложении

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы». Налог за 2025 год исчислен в сумме 68 тыс. руб. (в 2024 году - 9 тыс. руб.). Рост налога связан с увеличением налогооблагаемой базы вследствие роста доходов.

6. Оценка финансового состояния и перспективы

Несмотря на полученный убыток в отчетном году, компания демонстрирует активный рост выручки (в 4,5 раза), что свидетельствует о востребованности услуг и расширении клиентской базы. Финансовое состояние характеризуется снижением активов и собственного капитала, однако наличие положительной нераспределенной прибыли на конец года (200 тыс. руб.) и отсутствие просроченных обязательств позволяют оценить положение как устойчивое в среднесрочной перспективе.

Увеличение кредиторской задолженности связано с текущей деятельностью и не несет рисков потери платежеспособности. Руководство компании планирует в 2026 году провести оптимизацию расходов и завершить год с положительным финансовым результатом.

Генеральный директор
ООО «КОМПАНИЯ КИНОГОРОД»

_____ / Боярова Н.Г.