



Общество с ограниченной ответственностью

«СИНЕМА-СЕРВИС»

ИНН 4345517816 / КПП 434501001

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. общества с ограниченной ответственностью «Синема-сервис»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Синема-сервис» (далее - Общество) за 2025г., подготовленной в соответствии с правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

#### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по Кировской области, о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 12 мая 2022 г. с основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1224300003498.

**Юридический адрес** Общества при регистрации: Российская Федерация, 610047, г. Киров, ул. Дзержинского, д. 64, к. 2, кв. 158.

**Фактический адрес** Общества: 610002, г. Киров, улица Никитская, д. 171.

#### **Основные виды деятельности, осуществляемые в 2025г.:**

– Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (код 59.11 Общероссийского классификатора видов экономической деятельности).

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.

#### **Участники Общества в 2025 г:**

Гражданин РФ Трунов Никита Николаевич - участник, имеющий 20% от общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие капитал Общества,

ООО «Пензфильмаш» - участник, имеющий 80% от общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие капитал Общества.

**На 31.12.2025 ООО «Пензфильмаш» включен в реестр СМП с 10.03.2018 г.**

В феврале 2025 года на основании нотариально заверенного заявления о выходе из Общества Трунова Н.Н. его доля перешла ООО «Синема-сервис».

**Высшим органом управления** является Общее собрание участников Общества.

### **Исполнительные органы Общества:**

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора, избранного на 5 (пять) лет.

Должность генерального директора занимали:

- с 12.05.2022 г. по 27.01.2025 г. Трунов Никита Николаевич (согласно Решения единственного учредителя № 1 от 26.04.2022 г.);
- с 28.01.2025 г. по настоящее время Баранов Илья Владимирович (согласно Протоколу внеочередного Общего собрания участников № 27-01-2025 от 27.01.2025 г.);

У Общества отсутствует Совет директоров/ Наблюдательный совет.

Участниками не принимались Решения о создании контрольных органов, в том числе ревизионной комиссии.

### **Аудит бухгалтерской отчетности Общества:**

Общество не подлежит обязательному аудиту.

**Среднесписочная численность** работающих на 31.12.2024 г. составила 3 чел.; на 31 декабря 2025г. – 6 чел.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств, дочерних обществ.

**ООО «Синема-сервис» является микропредприятием.** На 31.12.2025 Общество включено в реестр СМП с 10.06.2022 г.

**Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность** ООО «Синема-сервис» за 2025г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

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

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (утратит силу с 01.01.2027);
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Бухгалтерский учет в ООО «Синема-сервис» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г. (с 01.01.2025г. применяемое в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023), а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Синема-сервис» за 2025г. была подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998г. (с 01.01.2025г. применяемое в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023), а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с положениями, установленными ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», и утверждена генеральным директором Общества приказом № 17 от 28.12.2024г.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской и налоговой отчетности возложена на Генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляется собственной бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **Доходы**

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Прочие доходы и расходы, возникшие в результате одного факта хозяйственной деятельности, отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто, в настоящем Пояснении развернуто.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) как в бухгалтерском, так и в налоговом учете для исчисления налога на прибыль определяется по методу «начисления».

### **Расходы**

Расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прямые расходы, непосредственно связанные с выполнением работ (оказанием услуг, учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп и основных элементов затрат. На конец каждого отчетного периода (месяца) затраты по работам (услугам), не принятых заказчиком, учитываются в составе незавершенного производства.

Управленческие расходы учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе основных элементов затрат и на конец каждого отчетного периода (месяца) списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных)

Состав прочих расходов и признание прочих расходов определяется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

### **Основные средства**

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей.

Если стоимость актива Общества не превышает установленного лимита (специнструмент, хозяйственный инвентарь, спецодежда и т.п.), то такой объект считается несущественным активом, списывается на расходы при его отпуске в эксплуатацию и учет ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Контроль и наличие несущественных активов отслеживается по забалансовому счету МЦ по стоимости, учтенной в затратах.

## **Запасы**

Синтетический учет 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»).

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется.

Оценка Запасов при их выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

## **Финансовые вложения**

В состав финансовых вложений включаются:

- депозитные вклады в кредитных организациях, и пр.

Депозиты по вкладам подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. К краткосрочным депозитам относятся депозиты со сроком вклада не более трех месяцев, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. Прочие депозиты относятся к долгосрочным. Краткосрочные депозиты финансовыми вложениями не являются, относятся к денежным эквивалентам и учитываются на субсчетах счета 55 «Специальные счета в банках».

## **Учет задолженности по кредитам и займам**

Расходы по займам - проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Основная сумма займа и расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно, на обособленных субсчетах счетов учета долгосрочных или краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

## **Аренда**

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» при соблюдении условий:

- 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;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендные основные средства» в оценке, установленной соответствующим договором. Если условием договора не предусмотрена оценка каждого арендованного объекта, такое имущество принимается к забалансовому учету за 1 (один) рубль.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно ежемесячно в течение срока аренды и отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

## **Неопределенности оценочных значений**

Основными допущениями в отношении будущих событий, а также иными источниками неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года, являются:

- резерв по сомнительным долгам.

**Бухгалтерская отчетность (упрощенная)** – при формировании отчетности соблюдается принцип достоверности и полноты отражения финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, нейтральности информации,

содержащейся в ней, последовательности применения форм от одного отчетного периода к другому. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в текстовой форме формируются с учетом требований ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

**Критерий существенности.** При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования принципа существенности, предусмотренных в нормативно-правовых актах, в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Критерием существенности, для целей:

- раскрытия информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99, пп.10, 11, 25),
- раскрытия информации по событиям после отчетной даты (ПБУ 7/98)
- существенности ошибки (п. 3 ПБУ 22/2010),
- оценки последствий изменения учетной политики (п. 13-16 ПБУ 1/2008),
- событий после отчетной даты (СПОД).

является величина 10 процентов от соответствующего показателя отчетности.

### 3. ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В 2025 г. изменения сравнительных показателей, связанные с исправлением существенных ошибок, относящиеся к предшествующим периодам, не осуществлялись.

## 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 4.1. Информация по нематериальным активам и основным средствам

На 31.12.2025г. и предыдущие периоды у Общества отсутствуют нематериальные активы, основные средства и капитальные вложения.

### 4.2. Информация по аренде, по договору которой Общество является арендатором

Общество арендует офисные помещения в Бизнес-центре по договору аренды без права выкупа и намерения сдавать арендованное имущество в субаренду. В виду того, что Общество относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018).

### 4.3. Информация по запасам

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв в под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	8 464	-	69 143	(24 369)	-	-	X	X	53 238	-
	За 2024 г.	-	-	31 630	(23 166)	-	-	X	X	8 464	-

в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	221	(130)	-	-	(91)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	810	(135)	-	-	(674)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	8 464	-	68 922	(24 239)	-	-	91	-	53 238	-
	За 2024 г.	-	-	30 821	(23 031)	-	-	674	-	8 464	-

#### 4.4. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства на счетах в банках	149 556	1 412	5
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
<b>Итого денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>149 556</b>	<b>1 412</b>	<b>5</b>

#### 4.5. Информация по финансовым и другим оборотным активам

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Краткосрочные оборотные активы, в т.ч.			
Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч. авансы выданные	-	940	50
НДС по приобретенным услугам	-	-	2
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч. авансы выданные	44	-	-
Единый налоговый счет	83	654	23
Прочие поставщики и подрядчики	67	35	-
Прочие оборотные активы, в т.ч. расходы будущих периодов	65	29	-
<b>Итого краткосрочные оборотные активы</b>	<b>259</b>	<b>1 658</b>	<b>75</b>

Резерв по сомнительным долгам создан по выданным поставщикам авансам:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Создание/ Увеличение (Дт 91.02 Кт 63)	Восстановлено (Дт 63 Кт 91.01)	Использование резерва (Дт63 Кт60.02)	Остаток на конец периода
Резерв по сомнительным долгам	за 2024г.	-	47	(-)	(-)	47
	за 2025г.	47	-	(-)	(-)	47

#### 4.6. Информация по финансовым вложениям (за исключением денежных эквивалентов)

По состоянию на 31 декабря 2025г. Обществом размещен депозит в ТБанке, который закрылся 12.01.2026г.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Краткосрочный депозит	1 164	-	-
<b>Итого финансовых вложений</b>	<b>1 164</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 4.7. Информация о капитале и резервах

##### Уставный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2025г. составляет 10 тыс. руб. В 2025г. величина уставного капитала не менялась.

Распределение уставного капитала:

Участник (Фамилия И.О., наименование юр. лица)	На 31 декабря 2025г.		На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023г.	
	Доля в уставном капитале, %	тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	тыс. руб.
Грунов Н.Н.	20	2	20	2	20	2
ООО «Пензфильмаш»	80	8	80	8	80	8

Доли в уставном капитале Общества оплачены полностью.

##### Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025г. и предыдущие периоды Общество не производило отчисления в резервный капитал из чистой прибыли в связи с тем, что Устав общества не предусматривает формирование резервного капитала.

#### 4.8. Информация по движению кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Перекла сифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 212	214 330	-	(8 204)	-	-	215 338
	За 2024 г.	910	9 066	-	(764)	-	-	9 212
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	299	275	-	(303)	-	-	272
	За 2024 г.	400	299	-	(400)	-	-	299
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 103	212 534	-	(6 103)	-	-	212 534
	За 2024 г.	350	6 103	-	(350)	-	-	6 103
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 436	-	-	(1 436)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 436	-	-	-	-	1 436
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	1 463	-	-	-	-	1 463
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 285	-	-	(363)	-	-	922
	За 2024 г.	57	1 228	-	-	-	-	1 285
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	89	58	-	-	-	-	147
	За 2024 г.	102	-	-	(14)	-	-	89

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами имела следующую структуру (переплата представлена в круглых скобках):

	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Страховые взносы – всего	147	89	103
в том числе:			
ОСФР	147	89	102
НСП и ПЗ	-	-	1

Задолженность по налогам и сборам включает (переплата представлена в круглых скобках):

	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Налоги и сборы – всего	2 302	631	34
в том числе:			
Налог на добавленную стоимость	922	1 285	57
Налог на прибыль	1 463		
Единый налоговый счет	(83)	(654)	(23)

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

#### 4.9. Информация по привлеченным займам/кредитам и процентам

Расходы по займам сформированы процентами, причитающимися к оплате заимодавцу (кредитору), были включены в прочие расходы:

- за 2024 г. – 789 тыс. руб.;
- за 2025 г. – 0 тыс. руб.

На 31 декабря 2025г.:

Займодавец/ кредитор	Основная сумма, тыс. руб.				Проценты за пользование, тыс. руб.			
	Остаток на начало года	Получено	Уплачено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Начислено	Уплачено	Остаток на конец года
Срок погашения основного долга по <b>договору</b> не более 12 месяцев								
ООО «ПЕНЗФИЛЬММАШ» Договор займа № 19-01/ЗАЙМ/2024 от 19.01.2024	12 100	-	12 100	-	-	-	-	-
ООО «ПЕНЗФИЛЬММАШ» Договор займа № 23-12/ЗАЙМ/2025 от 23.12.2025	-	2 000	-	2 000	-	-	-	-

На 31 декабря 2024г.:

Займодавец/ кредитор	Основная сумма, тыс. руб.				Проценты за пользование, тыс. руб.			
	Остаток на начало года	Получено	Уплачено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Начислено	Уплачено	Остаток на конец года
Срок погашения основного долга по <b>договору</b> не более 12 месяцев								
ООО «ПЕНЗФИЛЬММАШ» Договор займа № 19-01/ЗАЙМ/2024 от 19.01.2024	-	12 100	-	12 100	-	-	-	-
Трунов Н.Н. Договор № 26-06- 2024/ЗАЕМ-2 от 26.06.2024	-	27	27	-	-	-	-	-
Срок погашения основного долга по <b>договору</b> более 12 месяцев								
Трунов Н.Н. Договор № 02-08- 2023/ЗАЕМ от 02.08.2023	20	-	20	-	-	-	-	-
КАРПУШКИН А.И. Договор займа № 08-08/ЗАЙМ/2023 от 08.08.2023	3 000	-	3 000	-	-	789	789	-

По состоянию на 31 декабря 2025 г. и на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет заключенных договоров займа, по которым не были получены денежные средства.

#### 4.10. Информация об обеспечении обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. Общество выдавало обеспечения Арендодателю по обязательствам договоров аренды нежилых помещений.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	67	35	-
в том числе: ИП Кузницын А.В.	67	35	-

#### 4.11. Информация по признанным в бухгалтерском учете оценочным обязательствам

По состоянию на 31 декабря 2025 г. и предыдущие периоды Общество не формировало резервы по обязательствам, в т.ч. резерв на оплату отпусков работников.

#### 4.12. Государственная помощь

Государственная помощь/ бюджетные средства в 2025г. и в 2024г. не привлекались и не использовались.

## 5. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 5.1. Информация по доходам и расходам по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам:

Наименование	за 2025г.		за 2024г.	
	объем продаж, тыс. руб.	% к итогу	объем продаж, тыс. руб.	% к итогу
Производство кинофильмов и телевизионных программ	33 714	100	24 626	100

В 2025 г. и 2024 г. Общество не осуществляло продажу продукции, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала бы исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Расходы по обычным видам деятельности (затраты на производство) в разрезе элементов:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	221	810
Затраты на оплату труда	8 771	4 770
Отчисления на социальные нужды	1 836	877
Амортизация	-	-
Прочие затраты	70 355	31 560
Итого по элементам	81 184	38 018
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(48 597)	(11 276)
Итого расходы по обычным видам деятельности	32 586	26 742

Общество, применяя упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, включает сумму управленческих (общехозяйственных) расходов в строку 2120 Отчета о финансовых результатах.

### 5.2. Прочие доходы и расходы

В течение 2025г. и 2024г. были получены и понесены следующие:

прочие доходы:

Прочие доходы	за 2025 г.	за 2024 г.
Проценты к получению	1 034	-
Выплата денежной премии по программе лояльности (от Точка банка)	4	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	174

прочие расходы:

Прочие расходы	за 2025 г.	за 2024 г.
Проценты к уплате	-	789
Услуги банка	118	117
Прочие	83	190
Расходы прошлых лет	-	3
Госпошлина по регистрации товарного знака	-	13
Покупка авиа и ж/д билетов	-	4
Штрафы, пени по налогам в бюджет	3	1
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	1	10
Расходы, признанные в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов)	3 824	2 812
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	-	47
Списание НДС на безвозмездную передачу	3	-
Расходы по передаче товаров безвозмездно работникам	15	-

### 5.3. Налог на прибыль

Показатель	за 2025 г.	за 2024 г.
Применяемые ставки налога на прибыль:		
основная деятельность (п.1 ст. 284 НК РФ)	25%	20%
Налог на прибыль	1 463	-

### 5.4. Бухгалтерский убыток

На 31.12.2025 год сформирован убыток в размере 13 132 тыс. рублей.

За 2025 год сформирован убыток в размере 3 344 тыс. руб., на что повлияло следующее:

- Общество в декабре 2025 года планировало передать выполненные работы по кинопродукции Заказчикам на сумму 57 628 тыс. рублей (НДС – нет) с рентабельностью 12 440 тыс. руб., что значительно уменьшило убыток на конец отчетного периода. После получения УНФ данные работы переданы Заказчикам в феврале 2026 года.
- Осуществление производственных затрат, не давшее кинопродукции.
- На основании учетной политики Общества управленческие расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода в полном объеме (с учетом иных требований, предусмотренных НК РФ), независимо от периода закрытия актов выполненных работ по производству.

## 6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

### 6.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности

#### Условия ведения деятельности Обществом

Существенные геополитические изменения, продолжающиеся с 2022 г., и нарастающая конфликтная напряженность в различных регионах мира, продолжали влиять на экономическую ситуацию 2025 г. как в целом в мире, так и в Российской Федерации в частности.

Санкционная политика со стороны «недружественных стран» в отношении физических и юридических лиц Российской Федерации затрагивают прямо или опосредованно практически все секторы экономики: финансовый сектор (инвестиции, банки, расчеты, платежные системы); страхование перевозок; промышленность (технологические элементы; высокотехнологичная продукция; авиа- и машиностроение); продукцию, улучшающую/повышающую промышленный потенциал и т.д. и т.п. Неопределенность в оценке продолжительности действующих и возможное введение новых ограничений (распространение действующих санкций на третьи стороны), а также направление ответных мер, принимаемых Правительством Российской Федерации, затрудняют

объективное прогнозирование экономической ситуации (последствий) как в краткосрочном, так и в долгосрочном периодах. Санкционная политика оказывает негативное влияние в то или иной мере на все стороны санкций и проявляется в следующем:

- отток инвестиций и их перераспределение;
- уход крупных участников различных секторов экономики и/или перемещение производств;
- зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он;
- влияние изменения курса иностранных валют;
- нарушение/усложнение логистики сырья/материалов;
- изменение состава покупателей/поставщиков.

В правовую, налоговую и нормативную системы продолжают вноситься изменения, связанные в том числе со снижением санкционных влияний, и допускающие возможность разных толкований. Общество не может достаточно точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение, так как текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

### **Налогообложение**

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В связи с этим могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### **Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество**

На фоне сложившейся геополитической ситуации, существенным образом повлиявшей на экономические связи (прямо или опосредованно) между субъектами, руководство Общества принимает во внимание вероятность опосредованного воздействия санкционной политики и ответных мер на повышение рисков хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках общей политики в области управления рисками, основанной на комплексном подходе и продуманных решениях менеджмента Общества.

Страновые и региональные риски Общество осуществляет свою основную деятельность в пределах Российской Федерации. Деятельность Общества может подвергаться как прямо, так и опосредованно страновым и региональным рискам на фоне санкционной политики со стороны «недружественных стран» и действий ответных мер, принимаемых Правительством Российской Федерации. По оценке Общества, риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения в пределах Российской Федерации минимален.

### **Риски, связанные с деятельностью Общества**

Риски, связанные с деятельностью Общества, могут возникать вследствие принятия управленческих решений, которые могут привести к негативным последствиям для Общества, участия в судебных процессах.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2025 г. не создавался ввиду отсутствия претензий, предъявляемых к Обществу контрагентами.

### **6.2. Существенные события после отчетной даты (31 декабря 2025 г.)**

После 31 декабря 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место иные факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в данных пояснениях.

### **6.3. Оценка способности продолжать деятельность непрерывно**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СИНЕМА-СЕРВИС» за 2025г. подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.

### **6.4. Углеродные единицы**

Организация не соответствует статусу регулируемой организации в соответствии с Федеральным законом от 02.07.2021 г. 296-ФЗ «Об ограничении выбросов парниковых газов», поэтому не формирует и не раскрывает информацию об углеродных единицах.

### **6.5. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности**

В 2025 г. и в 2024 г. Общество не принимало решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

В 2025 г. и в 2024 г. Общество не являлось участником договора о совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г. и в 2025 г. не было.

Генеральный директор  
ООО «СИНЕМА-СЕРВИС»  
«16» марта 2026 г.

Баранов И.В.