

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «РУКИ ВВЕРХ»

(ООО «РУКИ ВВЕРХ»)

ИНН 7728773249, КПП 770901001, ОГРН 1117746389969, ОКТМО 45902000

Адрес: 117437, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КОНЬКОВО, УЛ
АКАДЕМИКА АРЦИМОВИЧА, Д. 17, ПОМЕЩ. 3/1

1. Общая информация об организации

ООО «РУКИ ВВЕРХ» является коммерческой организацией, созданной 06.05.2011 года, зарегистрированной 18.05.2011 года и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество применяет специальный налоговый режим — Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов со ставкой 15%.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год: 2.

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является деятельность в области производства кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ, что соответствует ОКВЭД:

59.11 — производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;

Сведения о дополнительных видах деятельности:

18.2 - Копирование записанных носителей информации;

18.20 - копирование записанных носителей информации;

46.43.3 - торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеомagnetными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей);

47.63.1 - торговля розничная музыкальными записями, аудиолентами, компакт-дисками и кассетами в специализированных магазинах;

47.63.2 - торговля розничная лентами и дисками без записей в специализированных магазинах;

59.12 - деятельность монтажно-компоновочная в области производства кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;

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

59.14 - деятельность в области демонстрации кинофильмов;

59.20 - деятельность в области звукозаписи и издания музыкальных произведений;

59.20.1- издание аудиовизуальных произведений на магнитных, электронных и цифровых носителях;

59.20.2 - деятельность студий звукозаписи;

73.1 - деятельность рекламная;

90.01 - деятельность в области исполнительских искусств;

90.02 - деятельность вспомогательная, связанная с исполнительскими искусствами;

90.03 - деятельность в области художественного творчества;

90.04 - деятельность учреждений культуры и искусства;

93.11 - деятельность спортивных объектов;

93.12 - деятельность спортивных клубов;

93.13 - деятельность фитнес-центров;

93.19 - деятельность в области спорта прочая;

93.29 - деятельность по организации отдыха и развлечений прочая.

3. Учетная политика

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

К нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб., которые не имеют материально-вещественную форму, используются в деятельности более 12 месяцев, приносят экономическую выгоду при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка НМА Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На 31 декабря 2025 года компания имеет один НМА — Патриотический мюзикл «Ты у меня одна» созданный при содействии Президентского фонда культурных инициатив путем предоставления из федерального бюджета средств на безвозмездной и безвозвратной основах в виде гранта в целях реализации проекта, имеющего общественную значимость согласно Указу Президента №809. Грант был предоставлен в размере 69 852 998,00, сумма средств, использованных по назначению 69 852 998,00. НМА «Патриотический мюзикл «Ты у меня одна» был принят к учету 31.12.2025 года по первоначальной стоимости в размере 69 852 998,00 руб. и был отражен в Бухгалтерском балансе по стр. 1170 в разрезе Нематериальные активы. Амортизация начала начисляться с 01.01.2026 года.

НМА, находящихся в залоге или имеющих ограничения по использованию, в организации не имеется.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество предоставило займов на сумму 15 440 000 руб., из них в 2025 году был предоставлен беспроцентный займ в размере 3 000 000 учредителю Жукову Сергею Евгеньевичу по Договору №РВ-02/12-1 от 12.02.2025 года.

Информация о предоставленных займах:

№ п/п	Наименование заимодавца	№ договора и дата	Размер займа, руб	Процентная ставка за использование заемных средств, %
1	Жуков Сергей Евгеньевич	№ РВ-02/12-1 от 12.02.2025	3 000 000,00	0
2	Панин Алексей Владимирович	РВ-07/10-1 от 10.07.2023	2 000 000,00	7,5
3	Чепига Филипп Алексеевич ИП	Договор займа №11/17-1 от 17.11.2021	7 440 000,00	7,5
4.	НТЗ-М ООО	РВ-08/09-1 от 09.08.2023	3 000 000,00	12
	Итого:		15 440 000,00	

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31 декабря 2025 года компания имеет размещенные средства на депозитных счетах в ООО "Банк Точка" по договору комплексного банковского обслуживания. Проценты, начисленные за отчетный период, составили 140 261,14 руб. и включены в прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах).

По состоянию на 31.12.2025г у Общества имеются в распоряжении денежные средства на расчетном счете в АО «Альфа-Банк» в размере 2 748 387,39 руб.

Денежных средств, недоступных для использования самим Обществом на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета), Общество не имеет.

Информация об имеющихся у Общества существенных суммах денежных средств, недоступных для использования нет.

6. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 года Дебиторская задолженность по авансам выданным за выполнение услуг составляет 3 195 423,34.

В виде Дебиторской задолженности в размере 331 328,21 за неисключительное право в виде доступа к программам, базам данных ,а именно к Программе для ЭВМ «1С-Битрикс24». Лицензия «Энтерпрайз-500».

7. Другие долгосрочные обязательства

По данным на 31.12.2025 года показатель другие долгосрочные обязательства включает в себя средства гранта, которые были выделены на проект, израсходованы и отражены в стоимости НМА в размере 69 852 998,00 руб.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г:

Контрагенты	Сумма, тыс. руб.
ИМИКС ООО	155
Хачикян Оник Арменович ИП	30

Кредиторская задолженность в сумме 260350,00 руб. по бюджетным платежам, а именно по налогу на доходы по УСН за 2025 год с объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов, а также кредиторская задолженность в сумме 94498,00 руб. за страховые взносы 2025 года.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- запасы.

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

10. Финансовый результат

По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь анализируемый период организация получила чистую прибыль в размере 4 500 тыс. руб, что на 158 тыс.руб. больше чем за 2024

год, что показывает положительную динамику развития бизнеса и более успешную стратегию работы по сравнению с предыдущим годом.

11. Капитал и расчеты с участниками

Информация об уставном капитале:

Размер уставного капитала на момент создания Общества: 10000 (Десять тысяч рублей 00 копеек). Оплачен полностью.

Сведения об изменении размера уставного капитала: Изменения отсутствуют.

Информация о количестве действительных участников:

физических лиц 1, юридических лиц 0.

Информация о количестве выбывших участников:

физических лиц 0, юридических лиц 0.

Сведения о долях в уставном капитале, принадлежащих Обществу: доли, принадлежащие Обществу, отсутствуют.

Сведения о прочих изменениях данных списка отсутствуют.

№	Статус участника	ФИО/ Наименование	ИНН физ.лица/ данные о юр.лице	Размер доли в уставном капитале	Сведения об отчуждении доли третьим лицам
1.	Физическое лицо	ЖУКОВ СЕРГЕЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ	77272003245 1	100% 10000,00	нет

Сведения о принадлежности долей Обществу

№	Размер доли, номинальная стоимость	Дата перехода к Обществу / приобретения Обществом	Основание перехода доли (части доли) к Обществу	Сведения о распределении доли (части доли) между участниками / приобретении участниками или третьими лицами	Сведения о регистрации изменений в принадлежности доли (части доли)

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Жуков Сергей Евгеньевич (Решение №1 единственного учредителя ООО «Руки Вверх» от 06.05.2011, бессрочно).

Обязанности по ведению бухгалтерского учета в связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера возложены на Генерального директора Жуков Сергея Евгеньевича (согласно ч. 3 ст. 7 Закона № 402-ФЗ).

13. Состав 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Руки Вверх»

С.Е. Жуков