П О Я С Н Е Н И Я

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики ООО "ЛАБОРАТОРИЯ ГЛУБОКОГО КИНО "
за 2025 год

17 марта 2026 г.

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Лаборатория глубокого кино " зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по г. Санкт-Петербург 30.06.2022г.
Основной государственный регистрационный номер – 1227800083125
ИНН 7801713912 КПП 780101001
Юридический 199225, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОРСКОЙ, Б-Р АЛЕКСАНДРА ГРИНА, Д. 1, СТР. 1, ПОМЕЩ. 14-Н, ЭТАЖ 4, ОФИС 16, Р.М. 3
Уставный капитал: 10 000,00 (десять тысяч) рублей.
Уставный капитал оплачен полностью.
Участники общества:
САРСЕКЕНОВ САЛАМАТ БАГИТЖАНОВИЧ ИНН 771693185704 . Размер доли -25%
Гармаш Алексей Владимирович, ИНН 550105254495. Размер доли 50 %.;
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФАБРИКА ПОЗИТИВНЫХ ИЗМЕНЕНИЙ"» ИНН 9702001555 . Размер доли -25 %.
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Гармаш Алексей Владимирович, действующий на основании Устава.
Основной вид деятельности:
ОКВЭД : 59.11 Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
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.
Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 0 человек.

2. Общие правила формирования отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, состояние внутреннего контроля и соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет генеральный директор управляющей компании.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской отчетности, формирование учетной политики, а также за представление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет генеральный директор управляющей компании.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное нераскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации, а также, если отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

3. Основные элементы учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора управляющей организации о продлении № 2-УП от 27.12.2024 г. на 2025 год (п. 8 ПБУ 1/2008).

Согласно Приказа Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»), внесенные Приказом Минфина России от 07.11.2025 N 159н внесены изменения в Учетную политику организации за 2025 год.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ФСБУ 6/2020 и методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств.

К основным средствам относятся активы, предназначенные для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд, в т. ч. НЗС в течение срока продолжительностью более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем группам однородных объектов основных средств, производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации №1 от 01.01.2002.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.19 №180н.

К запасам относятся активы используемые и потребляемые:

- в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг или для продажи;
- в течение 12 мес. стоимостной критерий для отнесения к запасам отсутствует.

Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.
При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.
Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32-н.
Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33-н.
Общество применяет Упрощенную систему налогообложения , доходы , уменьшенные на величину расходов . Налоговым периодом является год . При наличии дохода , ежеквартально сдается Уведомление по авансовым платежам . Доходы и расходы признаются кассовым методом .
Кассовый метод разрешён к применению для организаций на упрощённой системе налогообложения (УСН).

4. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы

4.1 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отражены по строке 1170 бухгалтерского баланса. На 31.12.2025 г. их размер составил 26 тыс. руб.

Оборотные активы

4.3 Финансовые и другие оборотные активы отражена по строке 1240 бухгалтерского баланса в сумме 28 578 тыс. руб. , дебиторская задолженность и денежные средства в размере – 2 тыс. руб., по строке 1250

Капитал

4.4 Капитал отражен по строке 1300 бухгалтерского баланса. На 31.12.2025 г. его размер составил (35 751) тыс. руб. в себя включает: уставный капитал- 10 тыс. руб., нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)- (35 761) тыс. руб.

Обязательства

4.5 Долгосрочные заемные средства Общества отражены по строкам 1410 в сумме 64 293 тыс. руб.

№ сч.	Остаточная стоимость на начало 2025 года (тыс. руб.)	Погашение кредитов, займов 2025 год	Поступления займов 2025 года	Остаточная стоимость на конец 2025 года (тыс. руб.)
67.03.	64 243		49	64 293

4.6 Краткосрочная кредиторская задолженность Общества отражены по строкам 1520 в сумме 64 тыс. руб. Структура и расшифровка обязательств включает в себя:

№ сч.	Остаточная стоимость на начало 2025 года (тыс. руб.)	Погашение 2025 года (тыс. руб.)	Поступления 2025 года (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на конец 2025 года (тыс. руб.)
60.01Расчеты с поставщиками и подрядчиками	54			54
76.05 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0		9	9
68.90 Сальдо по ЕНС	2	2	0	0
ИТОГО	56	2	9	64

5. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы организации отражаются по строке 2110 «Выручка» по видам деятельности. В 2025 году выручка от основного вида деятельности отсутствовала.

5.2 Расходы организации отражены по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» , отражена амортизация , и составила в 2025 году -48 тыс. руб.

5.3 Прочие расходы организации (расходы на услуги банка) отражены по строке 2350 «Прочие расходы» и составили в 2025 году 54 тыс.

За отчетный 2025 год бухгалтерская прибыль отсутствует. Доход по УСН за отчетный год отсутствует.

6. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами в силу ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции») признается совокупность физических лиц и (или) юридических лиц, соответствующих одному или нескольким признакам из следующих признаков:
1. Хозяйственное общество (товарищество, хозяйственное партнерство) и физическое лицо или юридическое лицо, если такое физическое лицо или такое юридическое лицо имеет в силу своего участия в этом хозяйственном обществе (товариществе, хозяйственном партнерстве) либо в соответствии с полномочиями, полученными, в том числе на основании письменного соглашения, от других лиц, более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества, хозяйственного партнерства);
2. Юридическое лицо, в котором лицо, входящее в группу лиц, осуществляет функции единоличного исполнительного органа юридического лица пп. п. 1 ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции»)

Связанные стороны за отчетный 2025 отсутствуют.

7.События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 - 2026 год существенных событий, повлиявших на финансовое положение Общества не произошло.

8. Непрерывность деятельности

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации, а именно ведет переговоры с банковским сектором и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества не планирует в течение предстоящих 12 месяцев прекращать свою деятельность и принимает все необходимые меры для погашения имеющейся задолженности.

Генеральный директор Гармаш А.В.