

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами, установленными в Российской Федерации

Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ФОРА-САТ»
Сокращенное наименование	ООО «ФОРА-САТ»
Адрес местонахождения	115184, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул Большая Татарская, дом 5, строение 5, помещение 1Н/3
Почтовый адрес	115184, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул Большая Татарская, дом 5, строение 5, помещение 1Н/3
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1217700408100
Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе	Свидетельство о постановке на налоговый учет от 01.09.2021 года
ИНН/КПП	9704086089/770501001
Генеральный директор	Светличная Галина Александровна
Основные виды деятельности, осуществляемые в проверяемом периоде (в соответствии с кодами ОКПО и виды деятельности, осуществляемые в проверяемом периоде)	59.11. Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ
Информация об обособленных подразделениях и Филиалах.	нет

Среднесписочная численность сотрудников составила 1 человек.

1.Сведения об аффилированных и связанных сторонах:

Основанием для отражения информации является ПБУ 11/2008 от 29.04.2008 года.

Состав аффилированных лиц (дочерние и зависимые общества) на 31.12.2025 года:

Таблица № 1						
№	Статус участника	ФИО/ Наименование	Паспортные данные/ данные о юр.лице	Адрес/ местонахождение	Размер доли в уставном капитале, %	Размер доли, номинальная стоимость, руб.
1	Физическое лицо	Сосновский Анатолий Александрович	Серия, номер 45 15 356170, выдан ОТДЕЛОМ УФМС РОССИИ ПО ГОР. МОСКВЕ ПО РАЙОНУ АЛЕКСЕЕВСКИЙ 23.11.2015 года, код подразделения: 770-075, Дата рождения 17.12.1954	129164, г. Москва, ул. Кибальчича, д. 4/б, кв. 8	10	75 000
2	Юридическое лицо	ООО «Фора-Синема»	ИНН 7721193496 КПП 770701001 ОГРН 1027739396134	129343, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Свиблово, проезд Серебрякова, д. 6, помещ. 1/4	90	675 000
2.1	Бенефициар (учредитель ЮЛ, п.2)	Шевцов Тим Игоревич	Серия, номер 45 18 973377 Выдан ГУ МВД России по г. Москве 05.02.2019 г. Код подразделения 770 – 081 Дата рождения 16.12.1985	125047, г. Москва, Оружейный пер-к д. 25, стр. 1В, кв. 45	100 в ООО «Фора-Синема»	3 016 800 в ООО «Фора-Синема»

Вышеуказанные зависимые общества являются самостоятельными юридическими лицами, имеющими самостоятельные бухгалтерские балансы. Взаимоотношения с ООО «ФОРА-САТ» и дочерними и зависимыми лицами строятся на основании договорных отношений (договоры на оказание услуг, предоставленные займы).

Обороты между аффилированными и связанными сторонами в 2025 году отражены в Таблице №2.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
ООО "Фора-Синема" ИНН 7721193496		3 143 735,87	6 341 452,84	3 197 716,97		
ООО "ФОРА-ФИНАНС" ИНН 9716004115			37 885 750,69	35 579 795,90	2 305 954,79	

Информация о бенефициарных владельцах

Информация приведена в Приложении 1 к Пояснительной записке (форма 1.2.)

ФИО	Доля, принадлежащая участнику, %
Шевцов Тим Игоревич	90

2. Органы управление Общества

СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Управление в Обществе осуществляется через органы управления.

Высшим органом управления является Общее собрание участников, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, который избирается общим собранием участников.

Наблюдательный совет (Совет директоров) и Коллегиальный исполнительный орган в Обществе отсутствует.

Лица, входящие в состав органов управления

Состав общего собрания участников

Таблица №4

ФИО
1. ООО «Фора-Синема»
2. Сосновский Анатолий Александрович

Единоличный исполнительный орган

Таблица №5

ФИО
Светличная Галина Александровна

Вознаграждение управляющего персонала за 2025 год

Таблица №6

Должность	Вознаграждение за 2025 г., тыс. руб.
Управленческий персонал	1 443,98

3. Основные элементы учетной политики Общества.

- В соответствии со ст. 7 Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Для определения срока полезного использования объекта основных средств, Общество руководствуется Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы для целей бухгалтерского и налогового учета разработанного в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;

- Активы стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и др. издания учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;

- Ежегодная переоценка основных средств не проводится;

- В связи с тем, что срок аренды объектов не превышает 12 месяцев, Общество применяет упрощенный способ учета аренды, т.е. арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (соблюдаются критерии п. 11 ФСБУ 25/2018);

- Общество не формирует резервы по сомнительным долгам;

- Общество не формирует резервы по оплате труда (резерв на оплату отпусков);

- Общество не формирует резерв под обесценение финансовых вложений;

- При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости, без применения счетов 15 и 16;

- Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих обязательств - ежегодно;

- Уровень существенности раскрытия показателей в бухгалтерской отчетности 5 %.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. Отчетность составлена в валюте РФ. В соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета, ООО «ФОРА-САТ» исходит из осуществления непрерывной деятельности с последовательным применением учетной политики, сформированной на основе следующих основных допущений:

- допущение имущественной обособленности предприятия;

- допущение непрерывной деятельности предприятия;

- допущение последовательности принятой учетной политики;

- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Прочие расходы показываются в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются значимыми для характеристики финансового положения организации.

При наличии в обществе операций, освобождаемых от НДС, организация не применяет абз.9 п.4 ст. 170 НК РФ, по которому налогоплательщик имеет право не применять отдельный учет налога, если в периоде, в котором доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции, по реализации которых не подлежат обложению НДС, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство. Общество распределяет входной НДС по общехозяйственным операциям (26 счет учета) на НДС, относящийся к облагаемому НДС доходу и не облагаемому. Процент распределения доли НДС рассчитывается согласно Методике отдельного учета НДС. После определения доли входящий НДС (счет 19) от общехозяйственных расходов Общества распределяется в зависимости от процента на принимаемый к вычету и включаемый в стоимость продукции (товаров, работ, услуг).

Доходы признаются в момент оказания услуг, реализации товаров.

Расходы признаются в том периоде, в котором они были совершены.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

4. Основные показатели деятельности Общества за 2025 год

В результате хозяйственной деятельности в 2025 году:

- общий объем выручки – 124 000 тыс. руб.;

- себестоимость продаж – 97 993 тыс. руб.;

- управленческие расходы – 6 279 тыс. руб.;

- прочие доходы (в том числе проценты по выданным займам, депозитам) – 129 тыс. руб.;

- прочие расходы (в том числе проценты по полученным займам) – 1 026 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения – 18 831 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль – 4 708 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода – 14 123 тыс. руб.

5. Информация к бухгалтерской отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал сформирован и составляет 750 тыс. руб.
Учредители ООО «ФОРА-САТ» и принадлежащие им доли:

Таблица №7

Учредители	Доля, принадлежащая участнику, %
ООО «Фора-Синема» ИНН 7721193496	90
Сосновский Анатолий Александрович	10

Финансовые вложения

Финансовые вложения ООО «ФОРА-САТ», отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1170 в сумме 5 300 тыс. руб. включают в себя финансовое вложение в виде:

- 3 000 тыс. руб. - доля от участия в ООО «ФОРА-ФИНАНС» (Протокол № 1 от 26.12.2024/Договор об учреждении от 26.12.2024);
- 2 300 тыс. руб. выданные в качестве займа.

Остаток денежных средств ООО «ФОРА-САТ» на конец отчетного периода составляет 127,95 тыс. руб., из них:

- 119,61 тыс. руб. на р/с 40702810200000195853, АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»;
- 8,34 тыс. руб. на р/с 40702810800780003695, ПАО «УРАЛСИБ».

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в «Отчете о движении денежных средств» в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты (п. 19 ПБУ 23/2011, п. 8 ПБУ 3/2006).

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа (п. 18 ПБУ 23/2011).

Долгосрочных и краткосрочных заемных обязательств Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не имеет.

Основные средства

Общество не имеет в собственности основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Запасы

Общество не передавало каких-либо материально-производственных запасов в залог.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Оценочные обязательства и резервы

В соответствии с законодательством и учетной политикой в 2025 году в Обществе не начислялся резерв по расходам на оплату отпусков. В связи с отсутствием сомнительных долгов на 31.12.2024 г. резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Из общей суммы дебиторской задолженности стр. 1230 – 3 348 тыс. руб. (поставщики, покупатели, расчеты по налогам и сборам, по процентам к получению, по расчетам с прочими дебиторами) по

состоянию на 31.12.2025 г., долгосрочная кредиторская задолженность составляет 0,00 тыс. руб. Сомнительной к получению задолженности Общество не имеет.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2025 г.:

Стоимость чистых активов составляет положительную величину 14 881 тыс. руб., что по сравнению с суммой чистых активов на 31.12.2024 г. больше на 14 124 тыс. руб.

- Чистая прибыль общества по итогам года составила 14 124 тыс. руб.
- В 2025 году Обществом стабильно выполняются все обязательства перед кредиторами, просрочек по оплате задолженностей не имеется.
- Общество обладает активами и финансовыми вложениями, позволяющими обеспечить выполнение всех возможных к предъявлению кредиторами или третьими лицами требований.

Условные факты хозяйственной деятельности

Оценка допущения о непрерывности деятельности выражается Обществом в виде вынесения субъективного суждения об условных фактах хозяйственной деятельности, которые являются определенными на дату составления бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В соответствии с допущением о непрерывности деятельности Общество намерено осуществлять деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении текущих операций или обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Соответственно активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе нормального рабочего процесса.

Событие после отчетной даты

К событиям после отчетной даты относится информация о событиях, произошедших в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2025 г.) до момента завершения подготовки годовой бухгалтерской отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность.

В Обществе не имеется информация о событиях после отчетной даты.

При сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности и выполнении плана мероприятий, у руководства Общества имеется существенная уверенность в способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Бухгалтерская отчетность ООО «ФОРА-САТ» составлена в соответствии с Российскими правилами составления отчетности.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и в соответствии с учетной политикой, утвержденной Приказом от 27 декабря 2024 г. № 9/УП.

Генеральный директор

Светличная Г.А.

«20» марта 2026 г.

Форма 1.2.

СВЕДЕНИЯ О ЦЕПОЧКЕ СОБСТВЕННИКОВ, ВКЛЮЧАЯ БЕНЕФИЦИАРОВ (В ТОМ ЧИСЛЕ КОНЕЧНЫХ) (Форма 1.2)

Лицо, с которым заключается договор: ООО «ФОРА-САТ»

начало

№ п/п	Информация о контрагенте					
	ИНН	ОГРН	Наименование краткое	Код ОКВЭД	Фамилия, Имя, Отчество руководителя	Серия и номер документа, удостоверяющего личность руководителя
1	2	3	4	5	6	7
1	9704086089	1217700408100	ООО «ФОРА-САТ»	59.11	Светличная Галина Александровна	45 09 050898

окончание

<i>Информация о цепочке собственников контрагента, включая бенефициаров (в том числе, конечных)</i>							<i>Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)</i>
<i>№</i>	<i>ИНН</i>	<i>ОГРН</i>	<i>Наименование / ФИО</i>	<i>Адрес регистрации</i>	<i>Серия и номер документа, удостоверяющего личность (для физического лица)</i>	<i>Руководитель / участник / акционер / бенефициар</i>	
<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>	<i>15</i>
1.1	773009278440		Сосновский Анатолий Александрович	129164, г. Москва, ул. Кибальчича, д. 4/6, кв. 8	Серия, номер 45 15 356170	Участник	Протокол № 1 от 24.08.2021 г. (10 %)
1.2	7721193496	1027739396134	ООО "Фора-Синема"	129343, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Свиблово, проезд Серебрякова, дом 6, помещение 1/4		Участник	Протокол № 1 от 24.08.2021 г. (90 %)
1.2.0	771001723858		Шевцов Тим Игоревич	125047, г. Москва, пер Оружейный, д. 25, стр. 1В, кв. 45	Серия, номер 45 18 973377	Участник	Договор купли-продажи доли в уставном капитале от 06.04.2018
1.2.1	771001723858		Шевцов Тим Игоревич	125047, г. Москва, пер Оружейный, д. 25, стр. 1В, кв. 45	Серия, номер 45 18 973377	Руководитель	Решение № 1/17 от 13.10.2017

(Подпись уполномоченного представителя)

М.П. «20» марта 2026 г.

Светличная Г.А. /Генеральный директор ООО «ФОРА-САТ»
(Имя и должность подписавшего)