

Общество с ограниченной ответственностью «КИНО»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КИНО»

1.2. Юридический адрес: г.Омск, 644024, ул. Лермонтова д.2 офис 8

1.3. Дата государственной регистрации 01.10.2010 г.

1.4. ИНН 5501228566

1.5. Численность сотрудников:

Управляющий-Индивидуальный предприниматель Насонова Юлия Юрьевна оказывает услуги, согласно п.2 договора № 01/2014 об оказании услуг по управлению организацией от 11.11.2014г

1.6. Уставный капитал составляет 4.093.524 руб.

Единственный участник Бондаренко Юрий Петрович размер доли (в процентах)-100

1.7. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.8. Основной ОКВЭД:

68.20.2 Аренда или управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

2. Учетная политика:

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ

28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-Кпр "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели

- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7. Отчет о движении денежных средствВ отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.8. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных

субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств на балансе приняты к учету:

1. Асфальтовое покрытие, Лермонтова, 2, доля 2248,9/16666,1
2. Земельный участок ул. Лермонтова,2 кадастр. номер 55:36:090101:2121 Площадь 16264 кв.м.2248,9/16666,
3. Нежилое помещение 19П Площадь общая: 1070,5м2
4. Нежилое помещение 23П Площадь общая: 1178,4м2

На 31.12.2025 г остаточная стоимость ОС составляет 46.426 тыс.руб.

Амортизация за год-49.954 тыс.руб

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество сдает в аренду нежилое помещение по:

-Договору аренды нежилого помещения №19ПБ/КН-ГКМ/ГМ от 01.03.2024 ООО «Гостиничному комплексу «Маяк» кадастровый номер 55:36:000000:38342

-Договору аренды нежилого помещения №19ПБ/КН-ГКМ/ГМ от 01.03.2024 ООО «Гостинице «Маяк» кадастровый номер 55:36:000000:38342

- Договору аренды №23ПБ/19ПБ-КН-КЦ от 01.03.2024 ООО «Киноцентр» кадастровый номер 55:36:000000:38346, кадастровый номер 55:36:000000:38342

-Договору аренды №19ПБ/КН-БОА от 28.12.2024 ИП Бутерус Ольга Анатольевна кадастровый номер 55:36:000000:38342

-Договору аренды №19ПБ/КН-БСА от 28.12.2024 ИП Беленков Сергей Александрович кадастровый номер 55:36:000000:38342

- Договору аренды №19ПБ/КН-ПБВ от 28.12.2024 ИП Бетехтин Максим Сергеевич кадастровый номер 55:36:000000:38342

- Договору аренды недвижимого помещения №19ПБ/КН-ТЛН от 07.07.2025 ИП Титаренко Лариса Николаевна кадастровый номер 55:36:000000:38342

5. По состоянию на конец 2025 г. организация имеет дебиторскую задолженность:

5.1 Расчеты с покупателями и заказчиками:

Гостиница "Маяк" ООО-26 тыс руб
Гостиничный комплекс "Маяк" ООО-103 тыс.руб
Киноресурсы-1.325 тыс.руб
Киноцентр ООО-50.893 тыс.руб

6. По состоянию на конец 2025 г. организация имеет кредиторскую задолженность:

6.1. Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками:

ООО «Киноцентр»-21.735 тыс.руб по договору уступки права

6.2. Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (проценты по договорам уступки):

ООО «Киноцентр»-27.717 тыс.руб

ООО «МАЯК»-18.466 тыс.руб

6.3. Задолженность в бюджет-306 тыс.руб

6. Займы и кредиты:

6.1. Организация предоставила денежные средства по процентным займам в сумме-11.143 тыс.руб

6.2. Организация получила денежные средства по процентным займам в сумме-46.374 тыс.руб, а также проценты к уплате по процентным займам в сумме-11 тыс.руб

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

Выручка организации за отчетный период составила 27.764 тыс. руб. что выше аналогичного показателя прошлого года на 2.759 тыс.руб.. Увеличение данного показателя связано с увеличением цены на оказанные услуги.

За отчетный период организация получила чистую прибыль от оказания услуг, Финансовый результат от основной деятельности равен разности между выручкой и всеми расходами организации по основной деятельности.

Заработная плата не начислялась и не выплачивалась в связи отсутствия наемных работников в организации.

Управляющий-Индивидуальный предприниматель /Насонова Юлия Юрьевна/

Дата составления 23.03.2026 г