

## ПОЯСНЕНИЯ

### ООО «Кинокомпания «АРС» к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. На момент составления годовой бухгалтерской отчетности решение об её утверждении не принято. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. В Пояснениях приводится дополнительная информация, необходимая для характеристики финансового состояния организации, и расшифровываются показатели форм бухгалтерской отчетности.

#### Общие сведения о компании.

3. ООО «Кинокомпания «АРС» (далее Общество) было создано 10 октября 2017 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 5177746051522, ИНН 7751090346, КПП 775101001, код ОКТМО 45963000.

Основными видами деятельности Общества согласно Устава являются:

- 59.11 Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ- организация перевозок грузов;
- 59.12 Деятельность монтажно-компоновочная в области производства кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ - любые другие виды деятельности, предусмотренные действующим законодательством.
- 59.13 Деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

4. Адрес Общества 108814, Москва г, п Сосенское, д Зименки. ул Дубовая Аллея, дом 15. Среднесписочная численность персонала за 2025 год составила 3 человека.

5. Генеральным директором Общества является Альшиц Евгений Олегович  
Главным бухгалтером Алексеева Нина Николаевна.

#### Учетная политика

6. Бухгалтерский и налоговый учет в 2025 году велся бухгалтерией Общества автоматизированным способом с использованием бухгалтерской программы «1С:Предприятие» (версия 8.3) с использованием типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

7. Основными положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета являются следующие:

- амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным способом в соответствии с установленными сроками полезного использования на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1;
- переоценка основных средств и нематериальных активов не производится;
- оценка стоимости материально-производственных запасов при списании в производство осуществляется по средней себестоимости, рассчитанной за месяц;
- товары учитываются по фактической себестоимости без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;
- специальный инструмент, приспособления и специальная одежда учитываются в составе средств в обороте;

- общехозяйственные расходы признаются в себестоимости товаров, работ, услуг в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90;
- доходы и расходы будущих периодов относятся в доходы и расходы в течение срока, к которому они относятся;
- дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, учитываются в составе прочих расходов в периоде их осуществления;

Уровень существенности показателей отчетности и ошибок составляет 10 %.

8. Основными положениями учетной политики для целей налогового учета являются следующие:

- доходы и расходы признаются по методу начисления;
- все расходы, связанные с оказанием услуг, являются косвенными;
- резервы не создаются.

#### **Текущая деятельность Общества.**

9. В отчетном году основным видом деятельности Общества производство кинофильмов по заказу телеканала. Весь объем выручки (100 %) приходится на услуги по производству кинофильмов и составляет 54 824 тыс. рублей. НДС не облагается т.к. имеется удостоверение национального фильма.

#### **Капиталы и резервы Общества, кредиты и займы.**

10. Уставный капитал на 31.12.2025 года составил 10.000 рублей. В составе акционеров Общества два физических лица:

Астрахан Павел Дмитриевич  
Макаров Илья Михайлович

11. Общество по состоянию на начало и конец отчетного года не имело кредитов и займов.

#### **Характеристика активов Общества.**

12. В текущем отчетном году активы Общества представлены в виде

- запасов;
- дебиторской задолженности;
- денежных средств.

13. Запасы Общества представлены незавершенным производством.

14. Дебиторская задолженность, отраженная в балансе Общества, представляет собой задолженность контрагентов, оказанные в декабре отчетного года, задолженность поставщиков по выданным авансам. Вся дебиторская задолженность реальна к получению в разумные сроки.

15. Денежные средства, отраженные в балансе Общества, представляют собой остаток денежных средств на расчетном счете в банке и в кассе предприятия.

#### **Характеристика пассивов Общества.**

16. В текущем отчетном году пассивы Общества представлены в виде:

- уставного капитала;
- нераспределенной прибыли;
- кредиторской задолженности.

17. Уставный капитал на конец отчетного года составил 10 тыс. рублей.

18. В 2025 году нераспределенная прибыль Общества на начало отчетного года составила 4 627 тыс. рублей, на конец года 4 818 тыс. рублей. Величина чистых активов на 31.12.2016 г. составила 4 828 тыс. рублей.

19. Кредиторская задолженность на конец отчетного года сформировалась из ряда неоплаченных счетов поставщикам товаров, работ, услуг и задолженности перед бюджетом по уплате установленных налогов.

#### **Состав доходов и расходов Общества.**

##### **Основные виды доходов.**

20. В отчетном году доходы Общества были получены от завершения и сдаче на канал картин с началом производства 2024 г. и составили 254 тыс. рублей

##### **Основные составляющие затрат Общества.**

21. В текущем отчетном году в составе затрат по обычной деятельности отражены следующие расходы:

- подготовительного периода производства ;
- съемочного периода
- монтажно-тонировочного;
- связанные с нормальным функционированием Общества (услуги связи, информационные и т.п.).
- услуги кредитных организаций – 0 тыс. рублей, связанные с обслуживанием счетов (комиссионные вознаграждения банка за исполнение безналичных платежей);

##### **Основные составляющие прочих расходов.**

22. В текущем году прочие расходы составили 0 тыс. рублей

в их состав вошли:

- услуги кредитных организаций – 0 тыс. рублей, связанные с обслуживанием счетов (комиссионные вознаграждения банка за исполнение безналичных платежей);
- убытки прошлых лет - 0 тыс. рублей;
- налог на имущество – 0 тыс. рублей;
- списание дебиторской задолженности – 0 тыс. рублей;
- прочие внереализационные расходы – 0 тыс. рублей.

##### **Отчет о движении денежных средств**

33. В составе денежных потоков по текущей деятельности Общество учитывает поступления и расходы, связанные с основными видами производственно-хозяйственной деятельности (выручка от оказания услуг, платежи поставщикам, уплата налогов и сборов, оплата труда, и др.).

##### **События после отчетной даты**

34. Фактов хозяйственной деятельности, признанных событиями после отчетной даты о которых стало известно до подписания годовой бухгалтерской отчетности не выявлено.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Альшиц Е.О

Алексеева Н.Н.