ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерской (финансовой) отчетности
за период с 07 марта 2025 года по 31 декабря 2025 года
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ФАН ИНТЕРТЕЙМЕНТ"
(ООО "ФАН ИНТЕРТЕЙМЕНТ")

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ФАН ИНТЕРТЕЙМЕНТ".

1.2. Дата государственной регистрации: Организация создана в 2025 году. Первый отчетный период — с 07 марта 2025 года (дата начала деятельности) по 31 декабря 2025 года.

1.3. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9726095111.

1.4. Место нахождения (адрес): 115191, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, пер. Духовской, д. 17, помещ. 3/1М.

1.5. Краткое описание характера деятельности: Организация осуществляет деятельность в сфере производства кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (код ОКВЭД 2: 59.11).

1.6. Организационно-правовая форма/форма собственности: Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300),
Форма собственности: Частная собственность (код по ОКФС 16).

1.7. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Ярыгин Алексей Валерьевич.

1.8. Уставный капитал 15 тыс. руб., оплачен полностью, участниками общества являются три физических лица, граждане РФ, подробная информация имеется в открытых источниках, в т.ч. в ЕГРЮЛ. Учредительная структура прозрачна, скрытых учредителей нет.

1.9. Численность сотрудников в 2025 году 1 человек.

1.10. Работает без филиалов и представительств, географически сосредоточена в Москве. Товарные знаки не зарегистрированы.

1.11. Организация является субъектом малого предпринимательства статус микропредприятие присвоен 10 апреля 2025 г.

1.12. Отчетность сформирована организацией, применяющей упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ),действующими в РФ Учетной политикой ООО "ФАН ИНТЕРТЕЙМЕНТ" на 2025 год.

2.2. Отчетность составлена исходя из действующего допущения непрерывности деятельности организации.

2.3. Отчетная дата: 31 декабря 2025 года.

2.4. Отчетный период: с 07 марта 2025 года (дата государственной регистрации) по 31 декабря 2025 года.

2.5. Единица измерения: тысяча рублей (код по ОКЕИ 384).

2.6. Применяемые упрощенные способы бухгалтерского учета (основные):

- Основные средства: амортизация начисляется линейным способом; переоценка не проводится.

- Расходы будущих периодов: признанные в бухгалтерском учете расходы списываются на расходы по обычным видам деятельности равномерно в течение периода, к которому они относятся.

- Финансовые вложения (депозиты): принимаются к учету по первоначальной стоимости.

- Выручка от оказания услуг признается в бухгалтерском учете в момент подписания акта об оказании услуг (метод начисления).

- Финансовые вложения (займы полученные) Учитываются по первоначальной стоимости.

2.7. Применение упрощенной системы налогообложения (УСН):

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». В отчетном периоде выручка отсутствовала, расходы понесены. Налог при УСН не начислялся в связи с отсутствием налоговой базы.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЕ И ДВИЖЕНИИ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

3.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы (нематериальные активы, основные средства, долгосрочные финансовые вложения) на отчетную дату отсутствуют. Организация не имеет в собственности объектов основных средств и нематериальных активов.

3.2. Оборотные активы

3.2.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31 декабря 2025 года денежные средства составили 23 806,45 руб. (строка 1250 Бухгалтерского баланса).

Денежные средства на расчетных счетах (счет 51) 23 806,45 руб.

Итого денежные средства 23 806,45 руб.

Поступления связаны с внесением вкладов учредителями в уставный капитал (15 000 руб.) и привлечением заемных средств (30 000 руб.). Списания связаны с оплатой расходов на осуществление деятельности.

3.2.2. Финансовые и другие оборотные активы

На 31 декабря 2025 года финансовые и другие оборотные активы составили 4 708,33 руб. (строка 1260 Бухгалтерского баланса).

Расшифровка:

Расходы будущих периодов 97.21- 4 708,33 Несписанная часть затрат на подготовку к деятельности

Итого финансовые и другие оборотные активы 4 708,33

Оставшаяся сумма расходов будущих периодов будет списана в следующих отчетных периодах в соответствии с установленным порядком.

3.3. Капитал и резервы

3.3.1. Уставный капитал (счет 80.09) составляет 15 000,00 руб. Сформирован в марте 2025 года за счет вкладов учредителей (счет 75.01). Изменений в течение отчетного периода не было.

3.3.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На 31 декабря 2025 года непокрытый убыток составил 1 485,22 руб. (строка 1310 Баланса отражена отрицательная величина капитала). Фактический чистый убыток за период составил 16 000 руб., однако в балансе отражена сумма с учетом формирования расходов будущих периодов.

Расчет формирования убытка:

· Чистый убыток по отчету о финансовых результатах: 16 000,00 руб.

· Расходы будущих периодов на конец периода: (4 708,33 руб.)

· Разница (формирование дебиторской задолженности по переплате): (9 806,45 руб.)

· Непокрытый убыток в балансе: 1 485,22 руб.

3.3.3. Чистые активы

На 31 декабря 2025 года стоимость чистых активов Общества составляет -1 485,22 руб. (отрицательная величина). Чистые активы не превышают уставный капитал (15 000 руб.), что требует внимания руководства в соответствии с законодательством об обществах с ограниченной ответственностью.

3.4. Обязательства

3.4.1. Долгосрочные обязательства

На 31 декабря 2025 года долгосрочные заемные средства составили 30 000,00 руб. (строка 1410 Баланса).

Долгосрочные займы (счет 67.03) 30 000,00

Заемные средства привлечены для финансирования текущей деятельности организации. Срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Проценты по займам в отчетном периоде не начислялись (отсутствуют обороты по счетам процентов).

3.4.2. Краткосрочные обязательства

На 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Все обязательства перед поставщиками погашены в полном объеме.

3.4.3. Анализ ликвидности и платежеспособности

На 31 декабря 2025 года:

· Оборотные активы: 28 514,78 руб. (денежные средства + расходы будущих периодов)

· Краткосрочные обязательства: 0 руб.

Коэффициент текущей ликвидности не определен (нет краткосрочных обязательств) —

Коэффициент абсолютной ликвидности не определен (нет краткосрочных обязательств) —

Организация имеет достаточно денежных средств для покрытия текущих расходов. Отсутствие краткосрочных обязательств свидетельствует о своевременном погашении задолженности перед поставщиками.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

4.1.1. Выручка

Выручка за отчетный период (с 07.03.2025 по 31.12.2025) отсутствует. Организация находилась на стадии организации деятельности, подготовки производства кинофильмов и видеофильмов.

4.1.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили -15 491,67 руб. (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).

Все понесенные расходы признаны в себестоимости продаж отчетного периода в связи с отсутствием выручки.

4.2. Прочие доходы и расходы

4.2.1. Прочие доходы

Прочие доходы в отчетном периоде отсутствуют.

4.2.2. Прочие расходы

Прочие расходы за отчетный период составили 993,55 руб. (строка 2350 Отчета о финансовых результатах). Расходы на услуги банков 993,55 руб.

4.3. Налог на прибыль (доходы) организаций

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы».

Налог при УСН за 2025 год 0,00

Налог не начислялся в связи с отсутствием налоговой базы (выручка отсутствует, расходы превышают доходы).

4.4. Чистый финансовый результат периода

Чистый убыток за отчетный период составил 16 000,00 руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Факторы, повлиявшие на получение убытка:

1. Отсутствие выручки в первом отчетном периоде
2. Наличие расходов по обычным видам деятельности (15 491,67 руб.)
3. Наличие прочих расходов (993,55 руб.)

Убыток сформирован в период становления деятельности организации.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

5.1. Связанными сторонами Общества являются его участники-физические лица, вся информация о долях участия и иные данные содержатся в ЕГРЮЛ и доступны в открытых источниках. Оба участника также являются сотрудниками Общества.

5.2. Генеральный директор Ярыгин Алексей Валерьевич также является связанной стороной и ключевым управленческим персоналом

5.3. Операции с ключевым управленческим персоналом в рамках трудовых отношений в отчетном периоде не осуществлялись (расходы на оплату труда отсутствуют).

5.4. Иных существенных операций со связанными сторонами, которые не были бы отражены в отчетности на общих условиях, за 2025 год не совершалось.

5.5. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

6. ПРОЧАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ

6.1. События после отчетной даты: На дату подписания бухгалтерской отчетности («21» марта 2026 года) руководству организации не известны какие-либо существенные события после отчетной даты, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку активов, обязательств, капитала и финансовых результатов ООО "ФАН ИНТЕРТЕЙМЕНТ" по состоянию на 31 декабря 2025 года.

6.2. Условные факты хозяйственной деятельности (обязательства):

На отчетную дату у организации отсутствуют существенные судебные разбирательства, гарантийные обязательства или иные условные обязательства, которые с высокой вероятностью привели бы к возникновению расходов.

Генеральный директор
ООО "ФАН ИНТЕРТЕЙМЕНТ"

_____ /А.В. Ярыгин /

«21» марта 2026 г.