

Общество с ограниченной ответственностью "ЧЕРНОВИК"

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

1. Общая информация и краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО "ЧЕРНОВИК"

1.2. Юридический адрес: 108802, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коммунарка, пр-кт Магеллана, дом 4, квартира 699

1.4. Численность сотрудников: 3

1.5. Уставный капитал составляет 10000 (Десять тысяч) рублей 00 коп.

Участниками являются:

- Белова Татьяна Вадимовна с долей 100 процентов;

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 59.11 Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;
- 59.13 Деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Белова Татьяна Вадимовна (Приказ № 1 от 01 марта 2022 года). Решение о продлении полномочий генерального директора от 18.02.2025 № 1

Главный бухгалтер Общества: Чулкова Инна Андреевна (Приказ № 2 от 03 июня 2024 года)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса не числятся

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся анимационные проекты:

4.1. «Енисейская Сибириада тизер 87 сек» общая стоимость 1 978 403 руб. 73 коп.;

4.2. «Мой друг ветер» общая стоимость 437 386 руб. 27 коп.;

4.3. «Родина солнца» общая стоимость 2 249 560 руб. 90 коп.

Объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28 декабря 2025 года	—
Материально-производственные запасы	28 декабря 2025 года	—
Нематериальные активы	28 декабря 2025 года	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4 600 000 руб. 00 коп. Стоимость выполняемых работ по договору не облагается НДС на основании пп.21 п.2 ст.149 гл.1 НК РФ (УНФ № 35948 от 22.05.2023 г., № 39224 от 29.01.2025).

Привлечение кредитных средств в рамках хозяйственной деятельности по созданию нематериального актива послужило причиной снижения уровня доходов и роста объема расходов.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ /Т.В. Белова/

