Общество с ограниченной ответственностью
«Синема Дистрибьюшн»
129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д.17, к.1
т. +7-(925)-846-82 78

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

I. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Синема Дистрибьюшн» (далее «Общество») зарегистрировано 28 Августа 2023 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за номером 1237700571767.

По сведениям из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства, Общество относится к категории микропредприятий.

– Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки;
– Деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;
– Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;
– Деятельность в области права;
– Деятельность информационных агентств;
– Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения.

Уставный капитал Общества: 10 000 рублей и оплачен полностью.

Адрес регистрации не менялся и по состоянию на 31.12.2025 года:
Общество зарегистрировано по адресу: 129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная ул., д.17, к.1

Состав учредителей не менялся и по состоянию на 31.12.2025 года единственным участником Общества является:

- Калинина Лика Александровна (ИНН 772023792769). Владеет долей номинальной стоимостью 10 000,00 рубля, что составляет 100 % уставного капитала Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

По состоянию на 31.12.2025 года:

Генеральным директором Общества являлся Калинина Лика Александровна.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Генеральный директор:

- Осуществляет руководство текущей деятельностью Общества;
- Действует без доверенности от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;
- Выдает доверенности на право представительства от имени Общества;
- Обеспечивает выполнение текущих и перспективных планов Общества;

- Издает приказы о назначении на должность работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает взыскания;
- Принимает решения и издает приказы по оперативным вопросам Общества, обязательные для исполнения работниками Общества;
- Осуществляет иные полномочия, необходимые для функционирования и развития Общества

.

Общество не имеет лицензий на проведение отдельных видов деятельности.
Операций с лицами и организациями, непосредственно связанные с ООО "Синема Дистрибьюшн" в 2025 году не было.

Выплата вознаграждения основному управленческому персоналу:

тыс.руб.

Должность	2025 год		2024 год	
	Оплата труда	Налоги и взносы	Оплата труда	Налоги и взносы
Генеральный директор	966	333	538	181

Изменения в численности сотрудников в 2025 году по сравнению с 2024 годом:

Показатель	2025	2024
Среднесписочная численность сотрудников	5 человека	2 человек

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ (включая Федеральный закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимые Положения по бухгалтерскому учету).
Общество ведет бухгалтерский учет упрощенным способом и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность (п. 4 ст. 6 Закона о бухгалтерском учете, п. 51 ФСБУ 4/2023).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

II. Краткое описание основных положений учетной политики

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом "доходы".
Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», в части, не противоречащей Федеральному закону N 402-ФЗ, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (в редакции от 26 декабря 2024 г.), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета и принятой учетной политикой Общества.

Налог на добавленную стоимость
Общество освобождено от НДС в 2025 году.

Учет основных средств
Учет Основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Основные средства" ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Основные средства для целей УСН - это объекты, которые соответствуют признакам амортизируемого имущества по правилам гл. 25 "Налог на прибыль организаций" НК РФ, за исключением НМА (ст. ст. 256, 257, п. 4 ст. 346.16 НК РФ).

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 50 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н..

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 50 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022). НМА амортизируются линейным способом

Учет запасов

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Отчетность

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учет доходов

Учет доходов ведется кассовым методом. Доходы признавать в момент, когда от покупателя или заказчика поступила оплата.

Выручка от реализации учитывается на счете 90 «Продажи».

Порядок признания расходов

Нормативной базой для учета затрат служит Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (в части, не противоречащей Федеральному закону № 402-ФЗ), утвержденное Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. №33н (ред. от 06.04.2015).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции не произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Информация о расходах по обычным видам деятельности формируется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» или Дебет счета 20 «Основное производство».

Списание расходов на финансовые результаты производится ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

III. Дополнительная финансовая информация

Раскрытие информации по строкам Бухгалтерского баланса :

Материальные внеоборотные активы– стр.1150
в том числе: Основные средства
В статье основные средства отражена оргтехника, находящаяся на балансе Общества.

(тыс. руб.)

Наименование ОС	Первоначальная стоимость на начало года	Поступило	Выбыло	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость на конец года
На 31.12.2024	-	**137**	-	**(22)**	**115**
МФУ лазерное черно-белое Canon i-SENSYS MF453dw	-	**57**	-	(2)	**55**
Ноутбук Acer Aspire 5 A515-57-50VK с апгрейдом жесткого диска и ОЗУ	-	**80**	-	(20)	60
На 31.12.2025	**137**	**-**		**(67)**	**70**
МФУ лазерное черно-белое Canon i-SENSYS MF453dw	57			(21)	**36**
Ноутбук Acer Aspire 5 A515-57-50VK с апгрейдом жесткого диска и ОЗУ	80	-		(46)	34

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы – стр.1170
в том числе: Финансовые вложения
В ноябре 2025 года был выдан краткосрочный займ в размере 700 тыс. рублей.

Финансовые и другие оборотные активы – стр.1240
в том числе: Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

(тыс. руб.)

Со сроком погашения менее 12 месяцев	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Вклады на депозитные счета	8 290	626

Дебиторская задолженность за оказанные услуги	-	-
Авансы, выданные за товары, работы и услуги	76	833
Прочая дебиторская задолженность	16	39
Итого дебиторская задолженность	**8 382**	**1 498**

В составе Дебиторской задолженности отсутствует задолженность за товарно-материальные ценности и основные средства.

Денежные средства и их эквиваленты – стр.1250

Денежные средства и их эквиваленты включают:

(тыс. руб.)

Показатель	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	300	1 626
Итого денежные средства и их эквиваленты	**300**	**1 626**

Кредиторская задолженность – стр.1520

(тыс. руб.)

Со сроком погашения менее 12 месяцев	**31.12.2025 г.**	**31.12.2024 г.**
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	**605**	**529**
в том числе:		
-налог на упрощенную систему налогообложения:	605	529
- страховые взносы	-	-
Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	2 330	1 363
Авансы полученные	-	-
Задолженность по оплате труда	-	-
Прочая кредиторская задолженность	48	37
Итого кредиторская задолженность	**2 983**	**1 929**

Раскрытие информации по строкам Отчета о финансовых результатах

Выручка, себестоимость и валовая прибыль от продаж.

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
2024 год			
Деятельность в области права	30 510	(15 543)	14 967
Итого за 2024 год	**30 510**	**(15 543)**	**14 967**
2025 год			
Деятельность в области права	42 525	(14 014)	28 511
Продажа неисключительных прав на НМА	5 167	(18 989)	(13 822)
Итого за 2025 год (стр.2120)	**47 692**	**(33 003)**	**14 689**

Ниже представлена информация об управленческих расходах в разрезе элементов затрат:

(тыс. руб.)

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Расходы на выплату заработной платы и уплату взносов	2 321	1 045
Бухгалтерские и юридические услуги	3 745	2 740
Аренда	1 399	1 399
Амортизация основных средств	46	21
Прочие расходы: расходные материалы, прочие.	170	7 188
Итого управленческие расходы (стр.2120)	**7 681**	**12 393**

Прочие доходы и расходы

Ниже представлена информация о процентах к получению и прочих доходах:

(тыс. руб.)

Проценты к получению (стр.2340)	**2025 г.**	**2024 г.**
Проценты, начисленные банком по депозиту	587	31
Прочие внереализационные доходы	17	-
Итого	**604**	**31**

Ниже представлена информация о прочих расходах:

(тыс. руб.)

Прочие расходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Расходы на услуги банка	28	24
Итого прочие расходы (стр.2350)	**28**	**24**

Товарно-материальные ценности на ответственном хранении у третьих лиц отсутствуют.

IV. Прочая информация

Чистая прибыль:
- за 2024 год составила – 941 тыс. руб.,
- за 2025 год составила – 5 159 тыс. руб.,

Капитал Общества на конец отчетного периода увеличен на сумму чистой прибыли отчетного периода в размере 5 159 тысяч рублей.

Стоимость чистых активов Общества составила:
- по состоянию на 31.12.2024 г. – 1 310 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2025 г. – 6 469 тыс. руб.;

Выданных гарантий и поручительств по состоянию на 31.12.2025 года нет.

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Риски

Валютных рисков у Общества нет, т.к. внешнеэкономическая деятельность незначительна и расчеты в валюте отсутствуют.

Процентный риск. Общество в процессе хозяйственной деятельности не заключало кредитных договоров и договоров займа.

Риск ликвидности. Управление риском ликвидности заключается в поддержании достаточных остатков денежных средств и высоколиквидных активов, обеспечении надежного доступа к кредитным ресурсам. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность в 2025 году, оказала влияет на финансовое положение по сравнению с предыдущими годами.

Затраты на энергоресурсы несущественны.

Общество не формирует информации по сегментам.

Общество не ведет совместной деятельности.

Деятельность общества не оказывает существенного влияния на окружающую среду.

События после отчетной даты:
В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности компании.

Общество исходит из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество предполагает в 2026 году получать доходы от осуществления уставной деятельности и ставит целью получение прибыли и от осуществления других видов деятельности, соответствующих действующему законодательству.

Генеральный директор _____ / Калинина Л.А./



25 марта 2026 года