

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «АЧЕТЫРЕ»

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "АЧЕТЫРЕ".
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО «АЧЕТЫРЕ».
- 1.3. ИНН: 9722006858.
- 1.4. ОГРН 1217700403601.
Юридический адрес: 117105, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Донской, наб. Новоданиловская, дом 4, строение 3
- 1.5. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 59.11 - Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ.
- 1.6. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (частная собственность).
- 1.7. Система налогообложения: Общая (ОСНО).
- 1.8. Состав бухгалтерской отчетности: Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, формы 3-11 пояснений, настоящие пояснения.
- 1.9. Отчетный период: 2025 год.
- 1.10. Аудит: Отчетность подлежит обязательному аудиту (активы > 60 млн руб.).

2. Информация о деятельности в отчетном периоде

В 2025 году Общество осуществляло финансово-хозяйственную деятельность в соответствии с уставными целями. Деятельность была направлена на создание объектов интеллектуальной собственности, включая производство видеороликов, рекламные услуги и лицензирование результатов интеллектуальной деятельности.

3. Основные положения учетной политики

3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, в частности:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность»;

ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (при наличии арендных отношений);

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (в случае применения).

3.2. Имущество, обязательства и хозяйственные операции оцениваются в рублях и отражаются в отчетности в тысячах рублей (ОКЕИ 384).

3.3. Основные средства (ФСБУ 6/2020). Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод. Амортизация начисляется линейным способом. В составе ОС также учитываются права пользования активами (аренда) по ФСБУ 25/2018 на сумму 30 095 тыс. руб. Общая остаточная стоимость ОС и прав пользования — 55 717 тыс. руб.

3.4. Запасы (ФСБУ 5/2019). Запасы (материалы, товары) принимаются к учету по фактической себестоимости. При выбытии оценка производится по ФИФО.

3.5 Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022): К НМА относятся объекты интеллектуальной собственности если они приносят экономические выгоды в течение длительного времени (более 12 месяцев). Амортизация начисляется линейным способом. На конец года стоимость НМА составила 2 233 тыс. руб.

3.6. Доходы и расходы (ФСБУ 9/99, ФСБУ 10/99). Выручка от реализации услуг признается в момент их оказания. Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени оплаты.

3.7. Финансовые вложения (ПБУ 19/02): Предоставленные займы учитываются по первоначальной стоимости.

3.8. Расчеты по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль исчислен исходя из налоговой базы, сформированной в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ, и отражен в отчете о финансовых результатах в сумме, подлежащей уплате в бюджет.

4. Структура и расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.	Примечание
Выручка	2110	651 238	Выручка от создания объектов интеллектуальной собственности, включая производство видеороликов, рекламные услуги и лицензирование результатов интеллектуальной деятельности.
Себестоимость продаж	2120	(395 798)	Прямые затраты (расходы на съемки)
Валовая прибыль	2100	255 440	
Коммерческие расходы	2210	(435)	Комиссия агента при продаже автомобиля
Управленческие расходы	2220	(164 557)	Общехозяйственные расходы (зарплата административно-управленческого персонала, связь, консультационные услуги и пр.)
Прибыль от продаж	2200	90 448	
Проценты к получению	2320	1 744	Проценты по выданным займам
Прочие доходы	2340	10 631	Доходы от реализации основных средств и списания кредиторской задолженности
Прочие расходы	2350	(45 795)	Прочие расходы, в том числе расходы при ликвидации основных средств, расходы на услуги банков, курсовые разницы
Прибыль до налогообложения	2300	57 028	
Налог на прибыль	2410	(25 474)	Исчислен по ставке 25% (с учетом особенностей признания доходов и расходов для целей налогового учета)
Чистая прибыль отчетного года	2400	31 554	

5. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

АКТИВ

5.1. Внеоборотные активы (Раздел I)

Внеоборотные активы (стр. 1100): 66 235 тыс. руб. Составляют 22 % от всех активов.

Основная часть — Основные средства (включая права аренды) (стр. 1150) — 55 717 тыс. руб. Это оборудование, студийная техника, автомобили в лизинге.

Нематериальные активы (стр. 1110): увеличились до 2 233 тыс. руб. Это связано с приобретением товарных знаков.

5.2. Оборотные активы (Раздел II) (стр. 1200): 240 349 тыс. руб. Составляют 78 % от всех активов (высокая ликвидность).

Запасы (строка 1210): 123 тыс. рублей. Включают:

Сырье и материалы: 123 тыс. рублей (ТМЦ для съемок, хозяйственные принадлежности).

Налог на добавленную стоимость (строка 1220): 36 тыс. рублей. Суммы «входящего» НДС по приобретенным основным средствам, материалам и услугам, которые не были приняты к вычету в 2025 году. Будут заявлены к вычету в следующих налоговых периодах.

Дебиторская задолженность (строка 1230): 186 818 тыс. рублей.

Задолженность покупателей: 55 173 тыс. рублей (оказанные, но не оплаченные на конец года услуги— стандартные условия отсрочки платежа).

Авансы выданные (поставщикам и подрядчикам): 23 280 тыс. рублей (предоплата за материалы, работы, услуги).

Переплата по налогам (сальдо Единого налогового счета): 3 356 тыс. рублей.

Расчеты с подотчетными лицами: 1 758 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 103 127 тыс. руб.

Расходы будущих периодов: 125 тыс. руб.

Денежные средства (стр. 1250): 51 245 тыс. руб.

Рост в 2,5 раза по сравнению с 2024 годом (20 млн). Это деньги на расчетных счетах.

Прочие оборотные активы (стр. 1260): 2 127 тыс. руб. Включают расходы будущих периодов.

ПАССИВ

5.3. Капитал (Раздел III)

Уставный капитал (строка 1310): 10 тыс. рублей. Сформирован полностью, изменения в отчетном периоде не вносились.

Нераспределенная прибыль (строка 1370): 185 381 тыс. рублей.

Показатель сформирован следующим образом:

Нераспределенная прибыль (на 31.12.2024): 362 326 тыс. рублей.

Чистая прибыль отчетного 2025 года: 31 554 тыс. рублей.

Выплачено дивидендов в 2025 году: 208 497 тыс. руб.

Итого с учетом округлений: 185 381 тыс. рублей.

5.4. Краткосрочные обязательства (Раздел V)

Кредиторская задолженность (строка 1520): 90 713 тыс. рублей.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 3 262 тыс. рублей. Задолженность за полученные ТМЦ, работы, услуги. Сроки погашения соответствуют условиям договоров.

Авансы полученные (расчеты с покупателями и заказчиками): 38 343 тыс. рублей. Сумма предварительной оплаты от покупателей за услуги, которые будут оказаны в 2026 году.

Задолженность по налогам и сборам: 12 874 тыс. рублей (текущие начисления по налогам, срок уплаты которых наступает в 2026 году).

Задолженность по НДС, не отраженная на ЕНС: 32 272 тыс. рублей.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению: 796 тыс. руб. (текущие начисления по взносам, срок уплаты которых наступает в 2026 году).

Расчеты с персоналом по оплате труда: 1 205 тыс. руб. (текущие начисления, срок оплаты которых наступает в 2026 году).

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 1 960 тыс. руб.

Обязательство по аренде (строка 1520): 30 480 тыс. руб. Отражает обязательства по аренде (лизингу).

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы потребовать корректировки отчетности, не выявлено.

7. Анализ изменений и заключение

В 2025 году ООО «АЧЕТЫРЕ» осуществляло операционную деятельность, получив выручку в размере 651 238 тыс. рублей.

Финансовый результат деятельности за отчетный период — чистая прибыль в размере 31 554 тыс. рублей, что свидетельствует о рентабельности деятельности.

Показатель нераспределенной прибыли на конец отчетного периода составил 185 381 тыс. рублей, что полностью соответствует данным бухгалтерского учета и подтверждается расшифровками к балансу.

Финансовое положение организации характеризуется:

отсутствием кредитов и займов

наличием значительных авансов от покупателей, что подтверждает спрос на услуги;

достаточным уровнем ликвидности и платежеспособности для исполнения текущих обязательств.

Руководитель организации:

Генеральный директор

ООО «АЧЕТЫРЕ» _____ Смирнов Д. А.

25 марта 2026 г.