

Пояснения

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

Общество с ограниченной ответственностью Киностудия «Москино»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО Киностудия «Москино».

1.2. Юридический адрес – 115093, Москва г, Серпуховская Б. ул, дом 31, корпус 6, квартира 225.

1.3. Основной ОКВЭД – 59.11 «Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ»

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Ариничева О. В. – физическое лицо 100%.

1.6. Сведения о руководстве:

Генеральный директор Общества: Рыбакова Ирина Павловна.

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Валюта баланса на 31.12.2025 года составляет 258 929 тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет	Списание общехозяйственных	п.18-19 ПБУ 10/99

общехозяйственных расходов	расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно путем распределения между проектами в производстве (количеством) и количеством проектов в составе выручки в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи» и дебет счета 20 «Производство».	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принята к учету компьютерная техника.

7. Нематериальные активы

В составе НМА учтены расходы на приобретение прав для создания кинофильма в размере 29 343 тыс. руб.

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.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы и сумма расходов по незавершенному производству и на 31.12.2025 года составляют 57 130 тыс. руб.

9. Основные показатели деятельности

9.1. Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99 приказ Минфина от 06.05.1999 № 32н). Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по отгрузке.

В состав доходов от обычных видов деятельности организации входят:

- доходы от реализации работ, услуг по производству кинофильмов и сериалов;
- доходы от использования прав на ранее созданные кинофильмы и сериалы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (за исключением случаев, когда размер выручки по прочим договорам является существенным для характеристики финансового положения организации).

Выручка организации за отчетный период составила 80 950 тыс. руб.,

Прочие доходы за отчетный период составили 1 010 тыс. руб.

Проценты к получению за отчетный период составили 2 031 тыс. руб.

9.2. Расходы

Бухгалтерский учет расходов организации осуществляется с учетом Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99" (приказ Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н).

Затраты на приобретение услуг, необходимых для осуществления производственной деятельности организации, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Произведенные расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Прямые расходы за отчетный период составили 75 568 тыс. руб.,

Управленческие расходы за отчетный период составили 4 590 тыс. руб.

Проценты к уплате за отчетный период составили 114 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный период составили 981 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения за отчетный период составил 2 738 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-жа Ариничева О. В. ,

За проверяемый период Общество выплаты в ее пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

У Общества не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью.

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 2 047 тыс. рублей. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор



И.П. Рыбакова