

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Союз" ИНН 711502785 КПП 711101001 за 2025 г

1. Деятельность

Сокращенное наименование ООО "Союз", дата гос. регистрации -28.06.2010

численность -8 чел

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность в области демонстрации кинофильмов (код ОКВЭД 59.14)

Юридический адрес: 301369 Тульская обл, г. Алексин, ул. 50 лет Октября ,д.4

ФОТ сотрудников за 2025 г составил -2 952,00 тыс. руб, страховые взносы -835.00 тыс руб

1.1. Уставный капитал составляет-10 000 руб

Участниками являются:

- Тарасенко Владимир Игоревич с долей 70 процентов;

- Кирсанов Вадим Анатольевич с долей 30 процентов;

1.2. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности

59.14-деятельность в области демонстрации кинофильмов ;выручка за 2025 - 9 407 тыс.руб ,

56.1 -деятельность ресторанов и услуг по доставке питания: выручка за 2025 г -8 573 тыс.руб

1.3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Кирсанов Вадим Анатольевич (Приказ №1 от 28.06.2010)

Главный бухгалтер Общества: Преображенская Галина Александровна (Приказ №01 от 01.01.2015 г)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы

"1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. Инвентаризация проведена 25.12.2025 г. (основные средства, материальные запасы, НМА отсутствуют, дебиторская и кредиторская задолженность)

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.4.1 Аудит бухгалтерской отчетности Общества Общество не подлежит обязательному аудиту.

2.4.2 Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Союз» составлена в тыс.руб

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР

"Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.5.1. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся: 21 667 394,32 руб:

Водопровод, 000000013-	13 500,00
Кабель низкого давления, 000000014	-6 750,00
Канализация, 000000015-	91 350,00
Теплотрасса 71-71-02/003/2005, 00-000008-	68 999,60
Кинотеатр "Союз", 000000001	21 118 595,40
Земельный участок, 000000002-	300 000,00
Вокальная радиосистема с динам.микрофон, 00-000067	-33 222,20
Световая голова LEDMH120S PRO, 00-000068-	34 977,12

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.6.1 В состав запасов по строке 1210 баланса -313 тыс руб

Основную часть материальных запасов составляет -товар на складе -181 тыс.руб , материалы -131 тыс. руб,

2.7. Доходы, расходы:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7.1 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила: Стр 2110- 17 980 тыс руб, прошлый год 2024 г стр 2110- 20 544 тыс.руб, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано: со значительным уменьшением спроса на услуги кинотеатра и общепита.Стр 2340-104 тыс руб -это прочие доходы (%от депозита, бонус от сбербанка)

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет"

2.9 Расшифровка отдельных показателей

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.(поставщики). Просроченной задолженности нет. Кредиторская задолженность — 308 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

3.1.Расходы по обычной деятельности р.2120-16 242 тыс.руб состоят из:

3.1.1Управленческие(общехозяйственные)расходы -13 138,00 тыс руб-это:

-Амортизация -	1 516 ,00
-Налоги -	133,00
-Материальные расходы -	1 035,00
-Прокат фильмов (поставщики)-	4 504,00
-Коммунальные расходы-	-1 241,00
-Прочие расходы	- 806,00
-Оплата труда	- 2 958,00
-Страховые взносы	835,00
-Расходы на рекламу	- 80,00
-Страхование имущества	- 30,00

3.1.2 Товары ,продукты 3 104,00

4.0 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Директор _____ Кирсанов Вадим Анатольевич

26 марта 2026