

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью
"ПРОДЮСЕРСКИЙ ЦЕНТР "ЭТО КИНО"
121353, Москва г, ш Сколковское, д. 31, стр. 2
ИНН/КПП 7731553290 / 773101001"

1. Общая информация об организации

ООО "ПРОДЮСЕРСКИЙ ЦЕНТР "ЭТО КИНО" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Уставный капитал Общества: 350 тыс. руб., оплачен полностью.

Генеральный директор Общества : Семенов Александр Константинович, действует на основании Устава Общества, имеет 50% доли в Уставном капитале Общества.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

2. Учетная политика

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения. При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

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 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета.

3. Основные средства

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.

01, Основные средства	Сумма, тыс. руб.
01.01, Основные средства в организации	30 556,01
Автомобиль Man TGS 26.440 6x4 BLS-WW а 213 а х 797	10 195,62
Автомобиль Man TGS 26.440 6x4 BLS-WW х 177 а о 7979	12 912,50
Полуприцеп самосвал 204193	3 734,67
Полуприцеп самосвал 204193	3 713,22
Итого	30 556,01

4. 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 учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Запасы, в том числе сырье и материалы, на 31.12.2025г. составили 24 094 тыс.руб.

5. Учет затрат

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

В 2025 году прямые расходы составили 26 646 тыс.руб.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 36 463 тыс.руб., в том числе 1 276 тыс.руб. - по расчетам с покупателями и заказчиками, 13 353 тыс.руб. - по расчетам с поставщиками и подрядчиками, 21 834 тыс.руб. - по расчетам с разными дебиторами и кредиторами.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 31 129 тыс.руб., в том числе 400 тыс.руб. - по расчетам с покупателями и заказчиками, 25 514 тыс.руб. - по расчетам с поставщиками и подрядчиками, 5 215 тыс.руб. - по расчетам с разными дебиторами и кредиторами.

8. Налоги

За 2025 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составляет 91, 8 тыс руб.

Сумма транспортного налога за 2025 год составила 30,1 тыс.руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2025 год 39, 9 тыс. руб. Обществом в 2025 году получена налоговая прибыль в размере 30 тыс. руб.

9. Доходы и 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)

Генеральный директор
"ПРОДЮСЕРСКИЙ ЦЕНТР "ЭТО КИНО"
А.К.Семенов

20.03.2026.