

Общество с ограниченной ответственностью "ЯЩЕР ПИКЧЕРС"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО " ЯЩЕР ПИКЧЕРС"

1.2. Юридический адрес – 105082, Город Москва, пл. Спартаковская, дом 14СТР4 1.3. Дата государственной регистрации – 26.11.2014

1.4. Основной ОКВЭД – 59.11 Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ.

5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 2 375 000 руб. Участниками являются:

- Власов Дмитрий Леонидович – 100 %

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества Власов Дмитрий Леонидович (приказ № 1 от 01.12..2014).

Главный бухгалтер Общества: Власов Дмитрий Леонидович (приказ № 1 от 01.12.2014).

Кадровый учет и расчет оплаты ведет главный бухгалтер общества

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО"ЯЩЕР ПИКЧЕРС" составлена в тыс.руб.

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".

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

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.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. 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 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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.9. 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.

2.10. 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").

Основные средства	Дебет
01.01	605 420,00
Canon EF 24-105mm f/4L IS II USM	144 000,00
Клавиатура Magic Keyboard	16 740,00
Компьютер Max 24 GPU 64 RAM 1TB SS	278 000,00
Монитор HUAWEI MateView GT HSN-CAA 28" серебристый	57 880,00
Мышь Magic Mouse 2	6 450,00
Ноутбук Леново Ёга 7	102 350,00
Итого	605 420,00

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы	Срок полезного использования БУ	Номер документа о регистрации	Дебет
04.01			464 902 835,05
"Макс и Гусь"	120		109 730 030,92
Александр Суворов. Перейти через Альпы	120		2 477 339,88
Герои. Наше время	120		2 797 000,19

Документальный фильм "ЖВАНЕЦКИЙ"	120	112005525	61 479 105,72
Закаленные северной широтой	120		2 500 000,00
ЗЁМА	120		15 620 709,08
ЗЁМА. НОВОГОДНИЙ ЗАМЕС	120		18 443 232,44
Камчатка. За тысячи километров от линии фронта	120		2 477 340,00
На подвиг Отчизна зовет	120		2 000 000,00
Нуреев. Сто дней одиночества	120		1 500 000,00
Нуреев. Сто дней одиночества собственные средства	120		808 000,00
СЕРИАЛ "КОРЕША"(5 серий)	120	211007325	57 642 927,32
Старикам тут место	120		2 796 999,58
СУПЕРПОЗИЦИЯ	120		59 953 992,97
СУПЕРПОЗИЦИЯ-средства ИРИ	120		27 451 067,34
Художественный фильм "КОРЕША"	120		97 225 089,61
Итого			464902035,05

8. Запасы

Счет	Сальдо на конец периода	
Номенклатурные группы	Дебет	Кредит
Статьи затрат		
20.01	64 484 426,00	
"ЗЁМА, НОВОГОДНИЙ ЗАМЕС"	1 000 000,00	
"КОРЕША"	2 004 000,00	
"ЛИБИДО"	59 104 073,40	
Работы и услуги производственного назначения выполняемые сторонними организациями		
"МАКС и ГУСЬ 2"	2 350 948,00	
Кинодвижение	25 404,60	
Итого	64 484 426,00	

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания

Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г. Власов Дмитрий Леонидович

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	373 939	298 990	220 662
2	II. Оборотные активы	149 771	242 246	162 778
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	523 710	541 237	383 440
5	IV. Долгосрочные обязательства	160 469	140 764	44 096
6	V. Краткосрочные обязательства	118 867	119 278	149 401
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	3 325	(1 038)	(4 338)
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	282 660	259 004	189 160
9	Чистые активы***	241 050	282 233	194 280

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 2 375 000 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Власов Дмитрий Леонидович