

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых
результатах
ООО «МОРИ СИНЕМА ТОЛЬЯТТИ»
за 2025 год

1. Информация об организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «МОРИ СИНЕМА ТОЛЬЯТТИ» (далее ООО «МОРИ СИНЕМА ТОЛЬЯТТИ») было учреждено Решением собрания учредителей.

1.2. ООО «МОРИ СИНЕМА ТОЛЬЯТТИ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 19 по Самарской области 24 июня 2014 года, основной государственный регистрационный номер 1146324005607, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 63 № 006058580

Общество расположено по адресу: 445004, Самарская область, г. Тольятти, Автозаводское ш, д.6.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основными видами деятельности ООО «МОРИ СИНЕМА ТОЛЬЯТТИ» по ОКВЭД является:

- 59.14 – Деятельность в области демонстрации кинофильмов;

Операции по реализации данного вида услуг от обложения НДС освобождаются.

-56.30 – Подача напитков;

Операции по реализации данного вида услуг облагаются 10% и 20% НДС.

Ведется раздельный учет по операциям с разными видами НДС.

-73.11. – Деятельность рекламных агентств.

1.3. Среднесписочная численность работающих в Обществе составила 16 человек.

1.4. По состоянию на 31 декабря 2025 г исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Функцию единоличного исполнительного органа ООО «МОРИ СИНЕМА ТОЛЬЯТТИ» осуществляет управляющая компания ООО «МОРИ Синема Менеджмент» в лице Генерального директора Дасени Шариф Ростомович

Директор – Неклеса Ольга Владимировна, действует по доверенности №24-УК от 01.01.2025г.

Главный бухгалтер: Шолгина Светлана Александровна, имеет право подписывать бухгалтерскую отчетность.

2. Информация об учетной политике

2.1. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, ст.7 закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011г.

Основные положения бухгалтерской учетной политики и основными положениями учетной политики для целей налогообложения утверждены Приказом руководителя № 1 от 31.12.2015г. В Организации применяется план счетов бухгалтерского учета, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства в связи с наличием в уставном капитале доли ООО «Матрица СП» свыше 25% . Общество, начиная с 2014 года, применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации». Это позволяет отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на прибыль(убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.2. В составе Основных средств отражены оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, приобретенные для обеспечения деятельности кинотеатра и используемые в настоящее время для управленческих нужд. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится по классификации ОС, утв. Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.02. (п. 48 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н. в ред. от 24.12.2010)

2.3. Материально-производственные запасы принимаются в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Определяется фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости. п. 18 Приказа Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н (ред. от 24.12.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01. Приказа Минфина РФ от 09.06.2001 г. N 44н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01"

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Резерв по сомнительным долгам не создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

2.5. Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет отсутствует. По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

Остаток на едином налоговом счете по состоянию на 31.12.2025г. составляет **1 045,6 тыс. руб.**

2.6. Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил **10,0 тыс. руб.**
Чистые активы Общества на отчетную дату составили - **20 406,0 тыс. руб.**

2.7. Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

2.8. Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

3. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

В отчетности основные средства отражаются по остаточной стоимости. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта основных средств.

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась. По состоянию на 31.12.2025 г. общая стоимость основных средств составляет **1 073,8 тыс. руб.**

Так же Общество использует основные средства полученные в аренду **111 075 тыс. руб.**

3.2. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет МПЗ осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Остаток запасов на 31.12.2025 г. составил **3 438,1 тыс. руб.**

Основания для создания резерва под обеспечение материально-производственных запасов на конец отчетного периода отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. МПЗ, переданные в залог, отсутствуют.

3.3. Денежные средства.

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2025 г. составляет **13 151,5 тыс. рублей** в т.ч.:

- Денежные средства в кассе: **138,2 тыс. руб.**
- Денежные средства на расчетных счетах: **2 670,8 тыс. руб.**
- Переводы в пути: **342,5 тыс. руб.**
- Депозит: **10 000,0 тыс. руб.**

Кредитные линии, договора овердрафта, кредиты и денежные средства, недоступные для использования Обществом, на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет **13 043,2 тыс. руб.**

Резерв на списание дебиторской задолженности создавался. Существует сомнительная задолженность.

- Расчёты с поставщиками и подрядчиками **807,9 тыс. руб.**
- Расчёты с покупателями **3 811,9 тыс. руб.**
- Прочие **8 423,4 тыс. руб.**

3.5. Долгосрочные/ Краткосрочные кредиты и займы

Учет обязательств по займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008

(п. 6, Приказа Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 106н (ред. От 18.12.2012) и п. 20 Приказа Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 107н (ред. От 27.04.2012)).

Общество учитывает находящиеся в его распоряжении заемных средства, срок погашения которых по условиям договора не превышает 12 месяцев, до момента истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности, и отражает их по строке 1410 Бухгалтерского баланса в сумме **38 897,6 тыс. руб.**, по строке 1510 в сумме **6 763,6 тыс. рублей.**

Проценты по полученным кредитам и займам начисляются ежемесячно. В отчетном периоде общая сумма начисленных процентов составила **104 3 тыс. руб.**

Суммы займов, недополученных по сравнению с условиями договора займа отсутствуют.

Задолженность по кредитам и займам представлена в балансе следующими суммами:

| Наименование кредитора | Договор | По состоянию на 31.12.2025 г. | | | Остаток задолженности на 31.12.2025 г. |
|------------------------|---|-------------------------------|----------------------|--------------------------------------|--|
| | | Основной Долг (руб) | Начисленные проценты | Сумма к погашению не позднее 12 мес. | |
| МОРИ Павел Гамлетович | Соглашение об отступном от 23.06.2023 (12%) | 51 000 000,00 | 6 763 633,84 | 0 | 38 897 591,00 |
| Итого: | | | 6 763 633,84 | 0 | 38 897 591,00 |

3.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет **65 330,8 тыс. рублей.**

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены суммы задолженности поставщикам и подрядчикам, текущая задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам, авансы полученные, прочие кредиторы (строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса):

- Расчёты с поставщиками и подрядчиками **53 956,8 тыс. руб.**
- Расчёты с покупателями **1 496,7 тыс. руб.**
- Расчёты по налогам и взносам **9 339,6 тыс. руб.**
- Расчёты с персоналом **537,7 тыс. руб.**

3.7. Капитал

Структура уставного капитала.

Уставной капитал Общества составляет **10,0 тыс. руб.**

- Непокрытый убыток прошлых лет составил – - **52 633,3 тыс. руб.**

- **Прибыль (убыток)** отчетного года - **2 455,7 тыс. руб.**

В 2025 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности, прочие доходы и расходы

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» 9/99, утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 г. № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» 10/99, утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 г. № 33н.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и активов сторонним организациям и физическим лицам, отражается на счетах реализации по мере отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг), передачи активов и предъявлению покупателю расчетных документов, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности.

В Отчете о прибылях и убытках выручка отражена за вычетом НДС (Налогом на добавленную стоимость). К доходам от обычных видов деятельности отнесена выручка от реализации (продажи) продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, реализацией МПЗ, реализацией товара.

Расходы признаются Обществом в двух случаях:

- Когда имеется уверенность в том, что осуществление затрат является причиной извлечения соответствующего дохода. Затраты могут признаны расходом непосредственно (в случае реализации услуг, работ, признания управленческих или коммерческих расходов) или через выбытие активов, для создания которых Общество ранее осуществляло эти затраты (основные средства, МПЗ, собственная продукция, товар и т.д.) Тогда в учете признаются расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы (выбытие прочих активов, отличных от продукции);
- Когда осуществление затрат не может быть непосредственно соотнесено с каким-то доходом или становится очевидным, что предполагаемый по соответствующим затратам доход получен не будет. Тогда в учете признаются прочие расходы (например, оплата процентов по кредитам. Расходы по консервации основных средств и т.д.). Расходы также признаются в случае возникновения обязательств без факта поступления имущества.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы списываются в состав текущих затрат.

В отчетном году ООО «МОРИ СИНЕМА ТОЛЬЯТТИ» получены доходы:

- От деятельности, связанной с производством, прокатом и показом фильмов – **93 958,6 тыс. руб.** По данному виду деятельности Общества освобождено от уплаты НДС согласно ст. 149 НК РФ.
- От рекламной деятельности – **1 341,0 тыс. руб.**
- Субаренда помещения – **280,1 тыс. руб.**
- Общепит - **28 048,6 тыс. руб.**
- Проценты к получению – **359,1 тыс. руб.**
- Внереализационные доходы – **497,1 тыс. руб.**

Всего доходы за 2025 год – 124 484,5 тыс. руб.

В отчетном году расходы ООО «МОРИ СИНЕМА ТОЛЬЯТТИ» составили:

- Себестоимость продаж – **59 918,2 тыс. руб.**
- Управленческие расходы – **45 889,5 тыс. руб.**

- Проценты к уплате – 12 192,3 тыс. руб.
- Внереализационные расходы – 3 063,7 тыс. руб.

Всего расходы за 2025 год – 121 063,7 тыс. руб.

3.9. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные активы и обязательства

Прибыль до налогообложения за 2025г. 3 420,7 тыс. руб.

4.0. Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. ни по одной части деятельности Общества, которая может быть выделена операционно и/или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности решения о прекращении в отчетном году не принималось.

Главный бухгалтер

ООО «МОРИ СИНЕМА ТОЛЬЯТТИ»



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'С.А. Шолгина'.

Шолгина С.А.