



КИНОПОРТ

Общество с ограниченной ответственностью «Киноцентр»
Юридический адрес: 453116, Республика Башкортостан,
город Стерлитамак, улица Худайбердина, дом 120
ИНН 0268077470, КПП 026801001,
Р/счет 40702810706000018603,
в Башкирском отделении № 8598 ПАО Сбербанк г. Уфа,
К/счет 30101810300000000601 БИК 048073601
Тел.: 8 (3473)305-500, E-mail: admin.kino@la.ufanet.ru

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

1. Общие сведения

Полное официальное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Киноцентр».

Сокращенное официальное наименование: ООО «Киноцентр».

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 07.07.2016 за основным государственным номером 1160280095920 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №39 по Республике Башкортостан.

Юридический адрес 453103, РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН, Г СТЕРЛИТАМАК, УЛ ХУДАЙБЕРДИНА, Д. 120

Общество является коммерческой организацией.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником Общества является Скрипчичкова Лариса Семеновна.

Основной вид деятельности – (ОКВЭД 59.14) Деятельность в области демонстрации кинофильмов.

Директором Общества является Корсун Д.А.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляются ООО «Аудит-Сервис» на основании заключенного договора на бухгалтерское обслуживание №26 от 01.12.2016 г. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Предприятие 8.3".

2. Информация об учетной политике

Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» И Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская

(финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

ООО «Киноцентр» является микропредприятием и применяет упрощённые способы составления бухгалтерской отчётности. Состав бухгалтерской отчетности Общества:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Пояснения.

Общество применяет льготу по НДС по операциям по реализации входных билетов и абонементов на посещение театрально-зрелищных, культурно-просветительных и зрелищно-развлекательных мероприятий, осуществляемые организациями, которые занимаются деятельностью в сфере культуры и искусства.

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью более 100 тыс.руб. учитываются в составе основных средств.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс.руб. за единицу учитывались в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств являлся инвентарный объект. Амортизация начислялась линейным способом. Амортизационной премией Общество не пользовалось.

В Обществе приняты следующие однородные группы основных средств:

- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Другие виды основных средств.

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяла основные средства на обесценение.

Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, займы полученные отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после их отчетной даты.

Признание доходов и расходов

Для признания доходов и расходов в бухгалтерском учете использовался метод начисления. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».

Общество не создавало в бухгалтерском учете резервы по предстоящим расходам.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Наличие и движение нематериальных активов, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	281	(118)	-	(38)	281	(156)
	За 2024 г.	131	(109)	150	(8)	281	(118)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	150	-	-	(30)	150	(30)
	За 2024 г.	-	-	150	-	150	-
Другие НМА	За 2025 г.	131	(118)	-	(8)	131	(126)
	За 2024 г.	131	(109)	-	(8)	131	(118)
из них исключительные права	За 2025 г.	131	(118)	-	(8)	131	(126)
	За 2024 г.	131	(109)	-	(8)	131	(118)

3.2. Наличие и движение основных средств, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 526	(3 381)	-	(393)	4 526	(3 774)
	За 2024 г.	3 696	(3 001)	830	(380)	4 526	(3 381)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	175	(175)	-	-	175	(175)
	За 2024 г.	175	(175)	-	-	175	(175)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 901	(1 901)	-	-	1 901	(1 901)
	За 2024 г.	1 901	(1 901)	-	-	1 901	(1 901)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 317	(625)	-	(166)	1 317	(791)
	За 2024 г.	487	(472)	830	(154)	1 317	(625)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 133	(680)	-	(227)	1 133	(907)
	За 2024 г.	1 133	(453)	-	(227)	1 133	(680)

3.3. Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения видов запасов фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	2 744	9 137	(8 535)	X	3 346
	За 2024 г.	1 898	7 894	(7 048)	X	2 744
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 744	9 107	(3 475)	(5 030)	3 346
	За 2024 г.	1 898	7 894	(2 408)	(4 640)	2 744
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	30	(5 060)	5 030	-
	За 2024 г.	-	-	(4 640)	4 640	-

3.4. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода	
			по условиям договора	поступило		списано
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		погашено
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 433	418	(1 247)	605	
	За 2024 г.	465	1 380	(412)	1 433	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	43	44	(47)	40	
	За 2024 г.	26	42	(24)	43	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	642	352	(667)	328	
	За 2024 г.	285	656	(298)	642	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	12	(1)	12	
	За 2024 г.	9	-	(7)	1	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	53	-	(53)	-	
	За 2024 г.	129	-	(76)	53	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	683	-	(469)	215	
	За 2024 г.	1	683	-	683	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	10	(10)	10	
	За 2024 г.	17	-	(7)	10	
Итого	За 2025 г.	1 433	418	(1 247)	605	
	За 2024 г.	465	1 380	(412)	1 433	

3.5. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств), тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило		списано
				погашено		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 658	2 071	(4 226)	2 497	
	За 2024 г.	15 874	4 392	(15 608)	4 658	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 230	741	(4 224)	747	
	За 2024 г.	2 786	4 231	(2 786)	4 230	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	552	(1)	552	
	За 2024 г.	-	103	(102)	1	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	12 400	-	(12 400)	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	320	-	(320)	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	41	451	-	492	
	За 2024 г.	36	6	-	41	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	265	-	265	
	За 2024 г.	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	107	32	-	138	
	За 2024 г.	92	15	-	107	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	279	24	-	303	
	За 2024 г.	241	38	-	279	
Итого	За 2025 г.	4 658	2 071	(4 226)	2 497	
	За 2024 г.	15 874	4 392	(15 608)	4 658	

3.6. Расходы по обычным видам деятельности, тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 872	6 317
Затраты на оплату труда	7 446	7 001
Отчисления на социальные нужды	1 730	1 470
Амортизация	431	389
Прочие затраты	52 287	50 705
Итого по элементам	68 765	65 881
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	68 765	65 881

4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

6. Иная существенная информация

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на 01.01.2026 отсутствует.

18 марта 2026



Корсун Д.А.