

«Синема 102»

Общество с ограниченной ответственностью

424006, Республика Марий Эл,
г. Йошкар-Ола, ул. Панфилова, д.41, оф.606А
ОГРН 1191215005068, ИНН 1215230278, КПП 121501001

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности ООО «Синема 102» за 2025 год

г. Йошкар-Ола

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Синема 102»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Синема 102»

Дата государственной регистрации:

ОГРН: 1191215005068

ИНН: 1215230278; КПП: 121501001

Фактический адрес: Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Ферина, д. 29

Юридический адрес: 424006, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Панфилова, д. 41

Структурных обособленных подразделений, созданных в соответствии с гражданским законодательством, общество не имеет.

Обществом на отчетную дату в целях выполнения требований налогового законодательства зарегистрированы следующие обособленные подразделения (ОП):

- ОП ООО «Синема 102» по месту нахождения Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Ферина, д. 29, дата регистрации 01.11.2019 г., КПП 027345001;

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Синема 102» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. Величина уставного капитала в течение отчетного периода не изменялась. Участниками являются физические лица.

Изменения в размер уставного капитала обществом в отчетном периоде не вносились.

Виды деятельности общества

В качестве основного вида деятельности обществом заявлена деятельность в области демонстрации кинофильмов (код по ОКВЭД 59.14, запись в ЕГРЮЛ от 11.10.2019 за номером 1191215005068).

В числе дополнительных видов деятельности в ЕГРЮЛ (также внесены 11.10.2019 г.) указаны:

- 46.13.2 - Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами
- 46.14.1-Деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием
- 46.15 - Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями
- 46.18.99 - Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки
- 46.19 - Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров
- 46.34 - Торговля оптовая напитками
- 46.36 - Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями
- 46.37 - Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями
- 46.38 - Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков
- 46.39 - Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
- 46.43 - Торговля оптовая бытовыми электротоварами
- 46.47 - Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием
- 46.49 - Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
- 46.51 - Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
- 46.52 - Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями
- 46.65 - Торговля оптовая офисной мебелью

- 46.66 - Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием
- 46.73 - Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием
- 46.74 - Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями
- 46.9 - Торговля оптовая неспециализированная
- 47.19 - Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
- 47.81 - Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках пищевыми продуктами, напитками и табачной продукцией
- 47.99.1 - Деятельность по осуществлению прямых продаж или продаж торговыми агентами с доставкой
- 47.99.2 - Деятельность по осуществлению торговли через автоматы
- 47.99.5 - Деятельность по осуществлению розничных продаж комиссионными агентами вне магазинов
- 56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
- 56.30 - Подача напитков
- 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 73.11 - Деятельность рекламных агентств
- 74.90 - Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки
- 93.29 - Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая

Организационная структура общества

Организационная структура основывается на кадровой политике общества – привлечение наемных работников.

Общий контроль за осуществляемой деятельностью осуществляется директором общества Мусабиновой Алсу Фаилевной.

Органами управления ООО «Синема 102» являются:

- Общее собрание участников (п. 13.1 Устава);
 - Единоличный исполнительный орган - директор (п. 13.2 Устава).
- Изменения в органы управления в 2025 году обществом не вносились.

Единоличный исполнительный орган – (директор)

Единоличным исполнительным органом является директор (п. 15.1 Устава). Срок полномочий единоличного исполнительного органа – 5 (пять) лет. (п.15.2 Устава).

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями общего собрания участников Общества и Совета директоров. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены пунктом 15.4 Устава ООО «Синема 102».

В течение отчетного периода директором общества являлась:

Мусабинова Алсу Фаилевна (ИНН 027609160207) – с 19.07.2023 года по настоящее время, назначена на основании Решения единственного участника общества № 02/2023 от 18.03.2023 г., срок полномочий в соответствии с Уставом (5 лет).

Сведения об аудитор

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту, так как общество не соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность ООО «Синема 102» сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Сведения об учетной политике (основные положения)

Общество руководствуется Учетной политикой в редакции от 29.12.2023 г. (утв. приказом № 2/УП от 29.12.2023 г.).

В течение отчетного периода иные изменения в учетную политику общества не вносились.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Синема 102» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Синема 102» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Общество является субъектом малого предпринимательства и не относится к экономическим субъектам, поименованным в пункте 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", не имеющим право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Общество, являясь экономическим субъектом, указанным в п. 4 ст.6 гл.2 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (общество является субъектом малого предпринимательства), формирует бухгалтерскую отчетность в составе:

- а) бухгалтерский баланс;
- б) отчет о финансовых результатах;
- в) пояснения к бухгалтерской отчетности.

Налоги и налогообложение

Общество в отчетном периоде применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения.

История изменения системы налогообложения общества следующая.

Общество до 01.01.2021 года применяло общеустановленную систему налогообложения.

Начиная с 01.01.2021 года и далее в последующих отчетных периодах общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». С 01.01.2025 года общество является налогоплательщиком НДС в размере 5 %. Деятельность по организации показа кино в кинотеатрах освобождается от уплаты НДС по пп. 20 п. 2 ст. 149 НК РФ, в соответствии с которым освобождаются от налогообложения НДС услуги, оказываемые учреждениями культуры и искусства, в сфере культуры и искусства, к которым относится, в том числе и реализация входных билетов.

Основные средства

Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие группы объектов:

- здания,
- сооружения,
- транспортные средства,
- земельные участки.

Для активов, не относящихся к указанным группам, общество применяет ФСБУ 6/2020 в отношении объектов в следующем порядке:

- лимит отнесения актива к основным средствам устанавливается к единице актива;
- лимит отнесения актива к основным средствам установлен в размере 40 000 рублей.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости объекта основных средств, являющейся общей суммой связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Оценка основных средств производится по первоначальной стоимости (как при признании, так и последующая оценка).

Переоценка основных средств не производится.

Общество не проводит проверку на обесценение основных средств и капитальных вложений.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Нематериальные активы

К НМА относятся:

- исключительное право: на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное право: на программы для ЭВМ, базы данных (программное обеспечение);
- исключительное право: на товарный знак, наименование места происхождения товаров;
- неисключительное право: на использование программного обеспечения;
- лицензии на осуществление определенных видов деятельности;
- прочие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к НМА.

НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Первоначальная стоимость НМА, по которой они приняты к учету, не подлежит изменению. Переоценка стоимости НМА не проводится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Погашение стоимости НМА отражается в учете с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом - исходя из фактической (первоначальной) стоимости НМА равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Амортизационные отчисления по НМА начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы

К запасам относятся:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости на приобретение.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции и товаров покупателю, при списании запасов, а также при внутреннем перемещении, их себестоимость рассчитывается:

по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

фактическая себестоимость запасов;

чистая стоимость продажи запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Формирование резервов

Общество создает:

резерв по оплате отпусков с учетом суммы страховых взносов;

резерв по сомнительным долгам по любой дебиторской задолженности, признаваемой обществом сомнительной.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, поэтому имеет право:

не создавать резервы под снижение стоимости материальных ценностей – запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости;

не создавать резерв под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет его величины затруднителен.

Займы и кредиты

Основная сумма задолженности по полученным займам признается в момент получения заемных средств в сумме фактически полученных средств.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается на счетах бухгалтерского учета с учетом, причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров, при этом производится обособление информации:

по долгосрочным и краткосрочным обязательствам,

по основному «телу» заемных средств и начисленных, но не выплаченных, процентов.

В отчетности ООО «Синема 102» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Доходы

К основным видам деятельности Общества для целей отражения в отчетности доходов и расходов относятся:

- доходы от реализации услуг по показу кинофильмов в кинотеатрах;

- доходы от реализации собственной кулинарной продукции и покупных товаров в объекте общественного питания кинотеатра;

- иные доходы от реализации товаров (работ, услуг).

В составе прочих доходов Общества учитываются доходы:

- премия, полученная за объем выборки;

- разницы в стоимости возврата и фактической стоимости товаров;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

- поступления в возмещение полученных обществом убытков;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- разница в переоценке резерва на оплату отпусков;
- прочие внереализационные доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества.

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества:

- расходы, связанные с реализацией услуг по показу кинофильмов в кинотеатрах;
- расходы, связанные с реализацией собственной кулинарной продукции и покупных товаров в объекте общественного питания кинотеатра;
- расходы, связанные с оказанием иных услуг.

Прочими расходами Общества являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов), независимо от целей, на которые израсходованы заемные средства, включая расходы, связанные с приобретением инвестиционного актива;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров;
- возмещение причиненных обществом убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном: году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- разница (доначисление) при переоценке резерва на оплату отпусков;
- прочие внереализационные расходы.

Оценка расходов по обычным видам деятельности осуществляется в размере себестоимости производимой продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

Порядок отражения существенных ошибок после утверждения бухгалтерской отчетности

Существенная ошибка, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за предшествующий год, исправляется:

записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом соответствующая сумма отражается как нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» с одновременной корректировкой остатков на счетах учета имущества, обязательств, капитала, в оценке которых выявлены отклонения,

путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности Общества за текущий отчетный год.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество не является плательщиком налога на прибыль в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

Материальные внеоборотные активы (статья 1150 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

- основные средства – 3 105 тыс. руб.;
- незавершенные капитальные вложения - 717 тыс. руб.

Увеличение активов в сумме 1 248 тыс. руб. произошло за счет модернизации основных средств – в отчетном году в результате модернизации установлено оборудование:

Лазерная киноустановка Varco DP2K-15C 0,98" 9000Лм.Сервер Varco Alchemy3Tb, (5.) на сумму 1 247 788,74 руб.

Сумма начисленной амортизации за 2025 год составила 915 878,53 руб.

Незавершенные капитальные вложения в сумме 717 тыс. руб., в том числе:

В отчетном году приобретено оборудование, по состоянию на 31.12.2025 год не введен в эксплуатацию:

Лазерный источник света для кинопроектора Varco DP2K-8S/10S,10 000 Лм по стоимости 717 248,49 руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, в 2025 году нет.

В течение 2025 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «Синема 102» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Общество использует в своей деятельности арендованные помещения по договору аренды № 39/ТЦ от 23.12.2019 г. Указанным договором не предусмотрены переход права собственности и субаренда объекта аренды, поэтому общество, являясь экономическим субъектом, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в соответствии с учетной политикой и с пунктами 11, 12 и 28 ФСБУ 25/2018 не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде и классифицирует объект учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (статья 1170 Баланса)

В составе данного показателя отражено финансовое вложение в виде выданного процентного займа юридическому лицу – по состоянию на 31.12.2025 года задолженность по основному долгу составила 2 000 тыс. руб. Начисленные в соответствии с условиями договора проценты отражаются в составе дебиторской задолженности по статье 1240 Баланса. Сумма начисленных процентов за отчетный период составила 34 тыс. руб.

На 31.12.2025 год признаки обесценения финансового вложения отсутствуют. Резерв под обесценение не создавался.

Запасы (статья 1210 Баланса)

По состоянию на 31.12.2025 года запасы организации составили 1 810 тыс. руб.

Состав запасов:

- материалы – 286 тыс. руб.
- товары – 1 524 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса)

- Показатель баланса на 31.12.2025 года в сумме 714 тыс. руб. соответствует:
- остатку денежных средств по расчетным счетам общества - 239 244,20 руб.
 - остатку по кассе организации 155 367,34 руб.;
 - остатку денежных средств, находящихся в пути – 318 943,00 руб.

Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Баланса)

Состав показателей в сумме 3 802 тыс. руб. состоит:

- Финансовые вложения в виде размещенного депозита - 1 500 тыс. руб.
Дебиторская задолженность в сумме 2 302 тыс. руб. в том числе:
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 219 тыс. руб.
 - расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 729 тыс. руб.
 - начисленные, но не полученные проценты по договору займа – 34 тыс. руб.
 - сальдо ЕНС – 320 тыс. руб.

Капитал (статья 1300 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

1. Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток) в сумме (8 934) тыс. руб.
2. Уставный капитал в сумме 10 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства (статья 1410 Баланса)

Долгосрочная задолженность по заемным обязательствам, учитываемая на предыдущие отчетные даты, погашена, и в отчетном периоде операции с заемными обязательствами обществом не осуществлялись.

Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Состав показателя баланса на 31.12.2025 г. учтены.:

1. Кредиторская задолженность в сумме 20 793 тыс. руб.
 - расчеты с поставщиками и подрядчиками по счету 60 в сумме 17 154 тыс. руб.;
 - расчеты с покупателями и заказчиками по счету 62 в сумме 1 429 тыс. руб.
 - расчеты по налогам по счету 68 в сумме 1 297 в том числе:
 - НДФЛ, исчисленный налоговым агентом 96 тыс. руб.,
 - Налог на добавленную стоимость – 347 тыс. руб.
 - Налог при упрощенной системе налогообложения – 854 тыс. руб.
 - расчеты по социальному страхованию в сумме 268 тыс. руб., в том числе:
 - Страховые взносы по единому тарифу – 266 тыс. руб.
 - Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 2 тыс. руб.
 - расчеты с персоналом по оплате труда в сумме 645 тыс. руб.

Просроченные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

Другие краткосрочные обязательства (статья 1550 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

Оценочные обязательства в сумме 279 тыс. руб. в том числе:

1. Оценочные обязательства по вознаграждениям в сумме 243 тыс. руб.
2. Оценочные обязательства по страховым взносам в сумме 36 тыс. руб.

Выручка (статья 2110 отчета о финансовых результатах) тыс. руб.

Величина доходов за 2025 год по отношению к 2024 году снизилась на 1 709 тыс. руб. При увеличении средней цены билета происходит снижение посещаемости, что привело к уменьшению показателя.

Проценты к уплате (статья 2330 Баланса)

Начисленные процентов к уплате по договорам займов, учитываемые на предыдущие отчетные даты, погашены, и в отчетном периоде операции по ним не осуществлялись.

Прочие доходы (статья 2340 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.

В состав показателя Прочих доходов отражены следующие операции:

- проценты к получению по депозитным счетам – 217 тыс. руб.;
- проценты к получению по договору займа – 33 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности по истечению срока исковой давности – 105 тыс. руб.;
- денежная премия за объем выборки по условиям договора с поставщиками – 197 тыс. руб.;
- субсидии на возмещение фактически понесенных затрат в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан – 57 тыс. руб.;
- иные доходы на общую сумму – 331 тыс. руб.

Прочие расходы (статья 2350 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.

В составе показателей Прочих расходов отражены следующие операции:

- услуги (комиссия) банков – 48 тыс. руб.;
- иные расходы на общую сумму – 194 тыс. руб.

Налог на доходы организаций (статья 2410 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.

По строке 2410 отражен налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

4. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

По состоянию на 31.12.2025 года величина чистых активов составляет отрицательную величину в сумме (8 924) тыс. руб. Тем не менее в течение двух отчетных периодов наблюдается стабильное получение обществом прибыли, что является устойчивой тенденцией к улучшению показателя. Обществом будет проведен ряд мероприятий, направленных на увеличение чистых активов предприятия.

5. Прочая информация

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с учетом оценки способности общества продолжать деятельность непрерывно – у общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество не планирует изменения видов деятельности.

В течение отчетного года у общества не имелось судебных разбирательств. На отчетную дату фактов судебного разбирательства по поводу претензий не имеется.

С иностранными организациями обществом договоры не заключались.

Директор ООО «Синема 102»

А.Ф. Мусабилова

28 марта 2026 г.

