

Пояснения к Балансу за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

- **Полное и сокращенное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Первая Сибирская Киноплатформа» (ООО «ПСК»)
- **ИНН/КПП, ОГРН:** 2224214972 / 246401001, 1242200001780
- **Юридический адрес:** 660064, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Парусная, д. 5, кв. 134
- **Дата государственной регистрации:** 6 февраля 2024
- **Статус:** Организация является субъектом малого предпринимательства (или микропредприятием), что подтверждается критериями, установленными Федеральным законом № 209-ФЗ. В связи с этим бухгалтерская отчетность составляется по упрощенной форме.
- **Основные виды деятельности:** Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ — 59.11
- **Руководитель:** в течение 2025 года сменилось руководство.
 - На 31.12.2025 руководителем является **Плеханов Валентин Александрович** (назначен 25.06.2025).
 - *Пояснение:* «В отчетном периоде сменился генеральный директор: с 06.02.2024 по 10.02.2025 — Мясникова Т.Ю., с 11.02.2025 по 24.06.2025 — Шаферов А.В., с 25.06.2025 по настоящее время — Плеханов В.А.»
-

2. Основа составления отчетности и учетная политика

- **Нормативная база:** Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отраслевые стандарты не применяются.
- **Учетная политика:**
 - Изменения в учетную политику в отчетном году **не вносились**.
- **Упрощенные способы учета:**
 - **Основные средства:** Организация применяет упрощенные способы учета по ФСБУ 6/2020. Лимит стоимости объекта для признания в составе основных средств установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы единовременно.
 - **Амортизация:** Амортизация по всем объектам основных средств начисляется **линейным способом**.
 - **Запасы:** Оценка материально-производственных запасов при выбытии производится по **методу ФИФО**. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, могут списываться на расходы единовременно в момент приобретения (в соответствии с п. 17 ФСБУ 5/2019).

- **Резервы:** Оценочные обязательства, резервы по сомнительным долгам не создаются. Организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02 в связи с правом на упрощенный учет.
- **Доходы и расходы:** признаются методом начисления. Управленческие расходы (счет 26) признаются в себестоимости продаж полностью в том периоде, когда были произведены.

3. Основные показатели деятельности (расшифровки)

3.1. Дебиторская и кредиторская задолженность

- Задолженность перед поставщиками (счет 60) на конец периода отсутствует.
- Задолженность по авансам полученным (счет 62.02) на конец периода отсутствует.
- *Анализ:* Обороты по счетам 60 и 62 закрыты, что говорит о полном закрытии авансов и завершении расчетов по основным сделкам отчетного периода.

3.2. Финансовые вложения и займы

- На балансе числятся финансовые вложения в виде предоставленных займов (счет 58.03) на сумму **130 000,00 руб.** (Сальдо на конец периода).
- Организация имеет долгосрочный заем (счет 67.03) на сумму **20 000,00 руб.** (Сальдо на конец периода).
- *Пояснение:* за отчетный период было выдано займов на 339 тыс. руб., возвращено на 209 тыс. руб. Привлечено займов на 120 тыс. руб., погашено на 100 тыс. руб. (аналитика оборота по счетам 58 и 67).

3.3. Денежные средства

- Остаток на расчетном счете (счет 51) на 31.12.2025 составляет **41 963,00 руб.**

3.4. Капитал и нераспределенная прибыль

- Уставный капитал (счет 80) — 10 000,00 руб.
- Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода (счет 84.01) составила **119 169,00 руб.**

3.5. Налогообложение

Начислен налог при УСН (счет 68.12) в размере **22 794,00 руб.** Задолженность перед бюджетом на конец года отражена по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам» в сумме 22 794,00 руб.

4. Иная информация

- **Существенная информация:** Иной существенной информации, подлежащей раскрытию и влияющей на оценку финансового положения

организации (реорганизация, ликвидация, судебные разбирательства и т.п.), **не имеется.**

Генеральный директор

Плеханов В.А.