

Пояснения к Балансу за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

- **Полное и сокращенное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Киностудия «Ветер перемен» (ООО «Киностудия «Ветер перемен»)
- **ИНН/КПП, ОГРН:** 1901094616 / 190101001, 1101901001597
- **Юридический адрес:** 655012, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Запорожская, д. 1, кв. 19
- **Дата государственной регистрации:** 05 мая 2010
- **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

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Нормативная база: Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с учетом упрощенных способов ведения учета, разрешенных для субъектов малого предпринимательства.

Учетная политика: Изменения в учетную политику в отчетном году не вносились.

Оценка запасов: Стоимость материально-производственных запасов при их выбытии определяется по методу ФИФО.

Резервы: Резервы по сомнительным долгам и оценочные обязательства в 2025 году не создавались.

Налоговый учет: Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы».

3. Основные показатели деятельности (на основе данных ОСВ за 2025 г.)

Выручка:

Сумма поступивших денежных средств от покупателей за 2025 год составила 11 507 617 рублей. Все денежные средства получены по основному виду деятельности.

Финансовый результат:

Выручка (счет 90.01). Выручка за 2025 год составила 820 900 руб.

Себестоимость продаж (счет 90.02). Расходы по основной деятельности (включая общехозяйственные) составили 737 281 руб.

Прибыль от продаж (счет 90.09). Валовая прибыль составила 83 619 руб. (820 900 - 737 281)

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления, то есть в момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) к покупателю, вне зависимости от даты поступления денежных средств. Полученная предварительная оплата учитывается в составе кредиторской задолженности. В связи с особенностями договорных отношений с основными покупателями, дата поступления денежных средств на расчетный счет и дата признания выручки не совпадают. Закрывающие первичные документы (акты, счета-фактуры) по факту оказания услуг за период 2025 года будут оформлены и выставлены контрагентам в 2026–2027 годах.

В связи с этим образовалась существенная разница между кредитовым оборотом по счету 51 «Расчетный счет» и кредитовым оборотом по счету 90.01 «Выручка»

Дебиторская и кредиторская задолженность:

- **Краткосрочные займы.** На конец года числится задолженность по полученным займам в размере **29 000 руб.** (счет 66.3).
- **Долгосрочные займы.** Задолженность по кредитам и займам на начало 2025 года составляла **7 632 817 руб.** на конец 2025 года составила **6 341 900 руб.** (счет 67)
- На балансе числятся финансовые вложения в виде предоставленных займов (счет 58.03) на сумму **8 097 271 руб.** (Сальдо на конец периода). Сальдо на начало года составляло **4 571 136 руб.**
- **Кредиторская задолженность.** Расчеты с покупателями (счет 62) в размере 1 577 608 руб. представляет собой сумму полученных авансов, на интеграцию фильма, работа над которым завершится в 2026-2027 годах и которые будут признаны выручкой в последующих отчетных периодах после подписания соответствующих актов приема-передачи.
- **Дебиторская задолженность.** Расчеты с поставщиками (счет 60) в размере 676 817 руб. представляют сумму авансов, выданных поставщикам по проектам 2023-2024 годов.
- **Налоги и сборы (счет 68).** Начислено налога при УСН за 2025 год – 519 412 руб. Задолженность перед бюджетом на 31.12.2025 составляет 498 509 руб.
- **Денежные средства:** Остаток денежных средств на расчетных счетах на 01.01.2025 г. составлял 62 308,71 (Шестьдесят две тысячи триста восемь) рублей 71 копейки. Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2025 г. составляет 926 575,93 (Девятьсот двадцать шесть тысяч пятьсот семьдесят пять) рублей 93 копейки.

Капитал и нераспределенная прибыль

- Уставный капитал (счет 80) — 10 000,00 руб.
- Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода (счет 84.01) составила **1 222 743,10 руб.**

4. Иная информация

Сумма, поступившая на расчетный счет за 2025 год, составила 16 462 097 рублей. Из которых 11 507 617 рублей выручка от покупателей, 3 491 352 рублей – полученные займы, 761 600 руб. – поступления от погашения займов, 200 077 – возврат ошибочно перечисленных денежных средств, 501 451 – внутреннее перемещение денежных средств

Директор _____ /Кафеев В.Р./