

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Кинолекс» (ООО «Кинолекс»)

ИНН 5032224556, КПП 503201001, ОГРН 1105032004692

143001, Московская область, г. Одинцово, ул. Чистяковой, д. 52, помещ. 009, офис 4

1. Общая информация об организации

ООО «Кинолекс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 — Торговля оптовая неспециализированная.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов: непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной жизни, осмотрительность.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

По Договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с пп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу:

Московская область, г. Одинцово, ул. Чистяковой, д. 52, помещ. 009, офис 4

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает товары, материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в эксплуатацию осуществляется по методу средней себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по авансам выданным;
- с разными дебиторами и кредиторами.

7. Кредиторская задолженность

- с покупателями и заказчиками;
- по налогам и сборам;
- по социальному страхованию и обеспечению;
- с разными дебиторами и кредиторами.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, соответствует учредительным документам, оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Мартынович Кирилл Олегович, доля участия — 50 процентов;

Мартынович Надежда Михайловна, доля участия — 50 процентов.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного 2025 года отражен в составе нераспределенной прибыли.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Мартынович Надежда Михайловна.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «29» марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Киноекс»

Мартынович Надежда Михайловна