

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КОЛИБРИ» (далее — Общество) зарегистрировано 27.04.2018.

в отчетном периоде деятельность фактически не велась;

- с 2026 года планируется начало деятельности в сфере **производства кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ** (код ОКВЭД 59.11).

Общество является **микропредприятием** и применяет **упрощенную систему налогообложения** (объект налогообложения «доходы минус расходы»).

Бухгалтерская отчетность составляется по **упрощенной форме** в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Все показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с действующим законодательством и ПБУ 1/2008.

В связи с отнесением к микропредприятиям применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в том числе:

- признание доходов и расходов кассовым методом;
- отсутствие формирования резервов предстоящих расходов;
- отражение всех операций без применения ПБУ 18/02.

В 2025 году хозяйственная деятельность Обществом **не велась**, доходы от реализации отсутствовали.

3. Анализ показателей бухгалтерского баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2025 г. составила **3 263 тыс. руб.**, что на **2 194 тыс. руб.** (40,2%) ниже показателя на 31 декабря 2024 г. (5 457 тыс. руб.). Снижение валюты баланса связано с сокращением оборотных активов и погашением части кредиторской задолженности.

Активы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Материальные внеоборотные активы (основные средства)	4	4	без изменений
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1 140	1 606	-466
Запасы	0	737	-737
Денежные средства	311	686	-375
Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)	1 808	2 425	-617
Итого активов	3 263	5 457	-2 194

Основные изменения в составе активов:

- **Снижение внеоборотных активов** на 466 тыс. руб. связано с выбытием части финансовых вложений.
- **Запасы** обнулились в связи с реализацией остатков либо их списанием (деятельность не велась, производственные запасы не требовались).
- **Дебиторская задолженность** уменьшилась на 617 тыс. руб. в результате расчетов с контрагентами.

Пассивы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Капитал (с учетом нераспределенной прибыли/убытка)	1 168	1 464	-296
Долгосрочные заемные средства	0	0	0
Краткосрочные заемные средства	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	2 095	3 993	-1 898

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Итого пассивов	3 263	5 457	-2 194

Снижение кредиторской задолженности на 1 898 тыс. руб. свидетельствует о погашении Обществом обязательств перед поставщиками и подрядчиками. Собственный капитал уменьшился на сумму полученного в 2025 году убытка.

4. Анализ финансовых результатов

В 2025 году Общество **не осуществляло деятельность**, выручка отсутствовала.

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	0	0
Расходы по обычным видам деятельности	(202)	0
Прочие расходы	(94)	0
Чистая прибыль (убыток)	(296)	0

Убыток в размере **296 тыс. руб.** сформировался за счет:

- расходов по обычным видам деятельности (202 тыс. руб.) — в основном, расходы на обеспечение деятельности (банковское обслуживание, услуги связи, бухгалтерское сопровождение, юридические услуги);
- прочих расходов (94 тыс. руб.) — возможные штрафные санкции, списание задолженности или иные внереализационные расходы.

Налог на прибыль (УСН) не начислялся в связи с отсутствием налоговой базы.

5. Пояснения к отдельным статьям

- **Материальные внеоборотные активы (4 тыс. руб.)** — остаточная стоимость основных средств, не используемых в деятельности в связи с отсутствием производства.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (1 140 тыс. руб.)** — преимущественно долгосрочные финансовые вложения (вклады в уставные капиталы иных организаций), не требующие переоценки в отчетном периоде.

- **Дебиторская задолженность (1 513 тыс. руб.)** носит краткосрочный характер, сомнительная задолженность отсутствует.
- **Кредиторская задолженность (2 095 тыс. руб.)** представлена обязательствами перед поставщиками и подрядчиками. Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату нет.

6. События после отчетной даты и планы на будущее

В 2026 году Общество планирует **возобновить хозяйственную деятельность** в новом для себя направлении — **производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ**. В связи с этим в текущем периоде осуществляется:

- поиск производственных партнеров и контрагентов;
- подготовка договорной базы;
- оценка потребности в дополнительных оборотных средствах.

В настоящее время ведется работа по привлечению финансирования (в том числе за счет собственных средств участников и возможных долгосрочных займов) для запуска первого производственного цикла.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с установленными требованиями и отражает достоверное финансовое положение организации в условиях отсутствия текущей деятельности. Полученный в отчетном периоде убыток не повлиял на способность Общества продолжать деятельность, поскольку в следующем году планируется начало работы в новом сегменте.

8. Утверждение отчетности

В соответствии с пп. 6 п. 2 ст. 33 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит обязательному утверждению высшим органом управления Общества — единственным участником Общества.

Собрание будет проведено в установленный законом срок (до 30 апреля 2026 года).

Руководитель _____

Главный бухгалтер _____

«30» марта 2026 г.

