

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНДЖЕЛС ЭНД КОМПАНИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭНДЖЕЛС ЭНД КОМПАНИ»

1.2. Юридический адрес – 107031, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Петровка, дом 19, строение 1, этаж 4, пом./ком. I/1.

1.3. Дата государственной регистрации – 05.06.2015. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, серия 77 № 017177411

1.4. ООО ЭНДЖЕЛС ЭНД КОМПАНИ входит в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО ЭНДЖЕЛС ЭНД КОМПАНИ применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики

Основные средства

Принятие к учету: Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка: После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации: Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования: Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Учет материально-производственных запасов

Оценка списания материально-производственных запасов Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Учет материалов: учет и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 №64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет процентов по займам и кредитам: Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учет доходов и расходов

Учет общехозяйственных расходов: Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг: Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека
Производственный отдел	9 человек

Пенсионер в компании – 1 человек.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - НЕТ

1.7. Уставный капитал составляет 200 000 руб. Участниками являются:

- Иванова Е.А. с долей 50 процентов;
- Судакова Н.Л. с долей 50 процентов;

1.8. Перечень видов деятельности, из них основной:

- 59.11 - Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Елисеева Л.В. (приказ № 1 от 27.04.2023).

Главный бухгалтер Общества: Иванова Е.А. (приказ № 4 от 22.05.2024).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведет Главный бухгалтер.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество НЕ подлежит обязательному аудиту

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды нежилого помещения от 21.10.2025 без права выкупа. Организация ведет Упрощенный учет аренды. И выполняет Три условия, которые нужно выполнить одновременно, чтобы воспользоваться упрощенным способом учета аренды (п. 12 ФСБУ 25):

отсутствие выкупа объекта по цене ниже чем справедливая стоимость;

право собственности не переходит к арендатору на предмет;

нет передачи жилья в субаренду..

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся Легковой автомобиль INFINITI QX50 и офисное оборудование. По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

5. Нематериальные активы

В отчетном периоде организация выдавала кредитные средства для пополнения оборотного капитала юридическим лицам. Погашение и обслуживание долга осуществлялись в соответствии с графиками, просрочка отсутствует. Процентные доходы отражены в составе прочих доходов отчетного периода.

В отчетном периоде организация привлекала кредитные средства для пополнения оборотного капитала. Погашение и обслуживание долга осуществлялись в соответствии с графиками, просрочка отсутствует. Процентные расходы отражены в составе прочих расходов отчетного периода.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 403 281 103,50 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с повышением спроса на работы и услуги по основному виду деятельности - Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ.

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «ЭНДЖЕЛС ЭНД КОМПАНИ» не принадлежит ни к какой группе компаний.

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Надеемся что данный принцип не будет нарушен и в дальнейшем.

Дата составления текстовых пояснений 28 февраля 2026 года.

Руководитель Общества



Елисева Л.В.