Общество с ограниченной ответственностью «Синема 63»
ИНН 1215223182 КПП 121501001, ОГРН 1181215001758
424008, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Панфилова,41, оф. 518

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Синема 63»

г. Йошкар-Ола

1. Основные виды экономической деятельности экономического субъекта (далее также "Общество", "Организация") и краткие сведения об организации

1.1. Сведения об организации и ее органах управления:

- полное название: Общество с ограниченной ответственностью «Синема 63»
- сокращенное название: ООО «Синема 63»
- юридический адрес: 424006, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Панфилова, д.41, офис 518.
- фактический адрес: 443095, г. Самара, Московское шоссе, д.205
- дата государственной регистрации: 15.03.2018 г.
- ОГРН: 1181215001758
- ИНН 1215223182; КПП 121501001.

Общество на отчетную дату имеет обособленное подразделение по адресу 443095, г. Самара, Московское шоссе, д.205.

Уставный капитал ООО «Синема 63» составляет 10 000 (десять тысяч рублей). Величина уставного капитала в течение отчетного периода не изменялась. Уставный капитал общества оплачен полностью.

В течение отчетного периода и на отчетную дату 31.12.2025 г. участниками общества являются:

- Абросимов Илья Анатольевич, ИНН 772004077530. Номинальная стоимость доли 1000 руб. Размер доли 10%.
- Кузнецов Михаил Вячеславович, ИНН 121528649111. Номинальная стоимость доли 1000 руб. Размер доли 10%.
- Наумов Михаил Валерьевич, ИНН 121526380602. Номинальная стоимость доли 700 руб. Размер доли 7%.
- Бочкарев Василий Михайлович, ИНН 121500540900. Номинальная стоимость доли 1150 руб. Размер доли 11,5%.
- Ахмадуллин Айрат Фаритович, ИНН 121100860409. Номинальная стоимость доли 1000 руб. Размер доли 10%.
- Маркасьян Артур Николаевич, ИНН 121500984751. Номинальная стоимость доли 700 руб. Размер доли 7%.
- Ухов Алексей Николаевич, ИНН 120701746811. Номинальная стоимость доли 500 руб. Размер доли 5%.
- Швецов Станислав Витальевич, ИНН 121500810709. Номинальная стоимость доли 800 руб. Размер доли 8%.
- Кириллова Анастасия Юльевна, ИНН 121001560651. Номинальная стоимость доли 1000 руб. Размер доли 10%.
- Воронкова Анастасия Юрьевна, ИНН 165502993994. Номинальная стоимость доли 1150 руб. Размер доли 11,5%.
- Патрушев Юрий Геннадьевич, ИНН 121500372188. Номинальная стоимость доли 1000 руб. Размер доли 10%.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – директоров, который подотчетен общему собранию участников общества. Директором по состоянию на 31.12.2025 г. является Филимонова Надежда Сергеевна. Изменения в органы управления в 2025 году обществом не вносились.

Бухгалтерская отчетность общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту, так как общество не соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность ООО «Синема 63» сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

1.2. Сведения о деятельности организации:

1.2.1 Основные виды деятельности организации:

- 59.14 Деятельность в области демонстрации кинофильмов

1.2.2. Дополнительные виды деятельности:

- 46.13.2 Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами
- 46.14.1 Деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием
- 46.15 Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями
- 46.18.99 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки
- 46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров
- 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
- 47.99.2 Деятельность по осуществлению торговли через автоматы
- 47.99.5 Деятельность по осуществлению розничных продаж комиссионными агентами вне магазинов
- 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
- 56.30 Подача напитков
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 73.11 Деятельность рекламных агентств
- 93.29 Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая

1.2.3. Организационная структура основывается на кадровой политике общества. Деятельность ведется с привлечением наемных работников. Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 27 человек.

1.2.4. ООО «Синема 63» относится к категории малых предприятий – внесена в реестр субъектов малых и средних предприятий. По состоянию на отчетную дату Общество не находится в состоянии реорганизации, банкротства/ликвидации.

1.2.5. Общество в 2025 году применяло следующий режим налогообложения: УСН “Доходы за вычетом расходов”. С 01.01.2025 года Общество является налогоплательщиком НДС в размере 5 %.

2. Учетная политика (основные положения)

2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Синема 63» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Общество формирует бухгалтерскую отчетность в составе:

а) бухгалтерский баланс;

б) отчет о финансовых результатах;

в) пояснения к бухгалтерской отчетности.

2.2. Основные положения учетной политики (основные принципы и методы, применявшиеся при ведении бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской отчетности) - раскрытие учетной политики:

2.1.1. Учетная политика призвана:

• продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

• обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

• обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

• обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Синема 63» (далее – Общество).

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, поэтому имеет право не создавать резервы под снижение стоимости материальных ценностей, не создавать резерв под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет его величины затруднителен.

2.1.2. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей фактические затраты на их приобретение и доведение до состояния, пригодного для использования. Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Лимит отнесения актива к основным средствам установлен в размере 40 000 рублей. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования. Переоценка основных средств организацией не производится.

2.1.3. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции и товаров покупателю, при списании запасов, а также при внутреннем перемещении, их себестоимость рассчитывается: по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

2.1.4. Доходы

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества.

2.1.5. Расходы по обычным видам деятельности учитываются в размере себестоимости производимой продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг.

2.1.6. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме задолженности покупателей и прочих дебиторов по расчетам за реализованные товары, работы и услуги.

2.1.7 Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.1.8. Обязательства по займам и кредитам, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Основная сумма задолженности по полученным займам признается в момент получения заемных средств в сумме фактически полученных средств.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается на счетах бухгалтерского учета с учетом, причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров, при этом производится обособление информации:

по долгосрочным и краткосрочным обязательствам,

по основному «телу» заемных средств и начисленных, но не выплаченных, процентов.

2.1.9. Формирование резервов

Общество создает:

- резерв по оплате отпусков с учетом суммы страховых взносов;
- резерв по сомнительным долгам по любой дебиторской задолженности, признаваемой Обществом сомнительной.

2.1.10. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.1.11. Порядок отражения существенных ошибок после утверждения бухгалтерской отчетности

Существенная ошибка, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за предшествующий год, исправляется: записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом соответствующая сумма отражается как нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» с одновременной корректировкой остатков на счетах учета имущества, обязательств, капитала, в оценке которых выявлены отклонения, путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности Общества за текущий отчетный год.

2.1.11. Налоги и налогообложение

Общество в отчетном периоде применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».

Общество в отчетном периоде применяло пониженную ставку НДС - 5% (основание: подп.1 п.8 ст. 164 НК), а также освобождение от обязанностей налогоплательщика НДС по пп.20 п. 2 ст. 149 НК РФ.

3. Информация, дополняющая и поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150 баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

- Основные средства в сумме 49 286 тыс. руб.

В отчетном периоде проведена модернизация оборудования.
Установлен Лазерный источник света для кинопроектора CP2220/CP4220/CP2420/CP4420, 20'000Лм. E20-C2220 на сумму 4 021 688,86 руб., также установлены кинобоксы на сумму 1 040 000 руб.

Списано в результате морального износа оборудование бара в сумме 93 000 руб. (по первоначальной стоимости). Оборудование с полной амортизацией и не пригодно к дальнейшему использованию.

- Сумма накопленной амортизации за 2025 год составила 42 225 тыс. руб.

Общество использует в своей деятельности арендованное помещение по договору аренды № ОДАТЛТп03-85-121/19 от 02.12.2019 г., арендованное помещение по договору аренды №62 от 03.01.2026 г. Указанными договорами не предусмотрены переход права собственности и субаренда объекта аренды, поэтому общество, являясь экономическим субъектом, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в соответствии с учетной политикой и с пунктами 11, 12 и 28 ФСБУ 25/2018 не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде и классифицирует объект учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

3.2. Запасы (строка 1210 баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

- Материалы в сумме 1056 тыс. руб.
- Товары в сумме 3626 тыс. руб.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

- Остаток по кассе общества в сумме 273 тыс. руб.
- Остаток денежных средств по расчетным счетам общества в сумме 265 тыс. руб.
- Остаток денежных средств по платежным картам в пути в сумме 109 тыс. руб.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

- Дебиторская задолженность в сумме 8651 тыс. руб.:
  - задолженность покупателей-7 тыс. руб.;
  - авансы, выданные поставщикам – 512 тыс. руб.;
  - сальдо по ЕНС в сумме 416 тыс. руб.;
  - расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 7716 тыс. руб.
- Остаток средств на депозитном счете в сумме 6900 тыс. руб.

3.5. Капитал (строка 1300 баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

- Нераспределенная прибыль в сумме 10723 тыс. руб.
- Уставный капитал в сумме 10 тыс. руб.

3.6. Долгосрочные заемные средства (строка 1410 баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены долгосрочные займы в сумме 11 859 тыс. руб., привлеченные от физических лиц.

Банковские и бюджетные кредиты в отчетном периоде не привлекались, операции по вексельным и облигационным обязательствам не осуществлялись, товарные кредиты не привлекались.

Величина заемных обязательства уменьшилась за отчетный период на 20 198 тыс. руб.

Общая сумма начисленных процентов за отчетный период составила 739 тыс. руб.

В соответствии с условиями договоров, обязательство по уплате процентов возникает после погашения займа в полном размере, поэтому в целях его отражения в бухгалтерской отчетности признается долгосрочным обязательством и указывается в бухгалтерском балансе (в составе показателя по строке 1410 Баланса). При этом проценты учитываются в бухгалтерском учете обособленно. Общая задолженность по начисленным процентам по состоянию на 31.12.2025 года составляет 7 199 тыс. руб.

Инвестиционные активы обществом в отчетном периоде не создавались, в связи с чем вся сумма начисленных процентов включена в прочие расходы.

3.7 Краткосрочные заемные средства (строка 1510 баланса)

Краткосрочные заемные средства, учитываемые на предыдущие отчетные даты, погашены, и в отчетном периоде операции с заемными обязательствами обществом не осуществлялись.

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:
Кредиторская задолженность в сумме 4963 тыс. руб.:

- расчеты с поставщиками 274 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями 1623 тыс. руб.;
- расчеты по налогам. руб., в том числе:

НДФЛ, исчисленный налоговым агентом – 146 тыс. руб.
Налог на добавленную стоимость – 892 тыс. руб.
Налог при упрощенной системе налогообложения – 608 тыс. руб.
Страховые взносы по единому тарифу – 437 тыс. руб.
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 4 тыс. руб.

- расчеты с персоналом по оплате труда в сумме 979 тыс. руб.

Просроченные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

3.9. Другие краткосрочные обязательства (строка 1550 баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:
Оценочные обязательства в сумме 387 тыс. руб., в том числе:

- оценочные обязательства по вознаграждениям – 337 тыс. руб.
- оценочные обязательства по страховым взносам – 50 тыс. руб.

3.10. Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

По сравнению с 2024 годом выручка по итогам 2025 года увеличилась на 775 тыс. руб. Пересмотр ценовой политики, привлечение рекламы привело к росту показателя.

3.11. Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)

По состоянию на 31.12.2025 г. начисленные проценты к уплате по договорам займов составили 739 тыс. руб.

3.12. Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)

В составе показателя Прочих доходов отражены следующие операции:

- проценты к получению по депозитным счетам – 852 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности по истечению срока исковой давности – 654 тыс. руб.;
- денежная премия за объем выборки по условиям договоров с поставщиками – 299 тыс. руб.;
- курсовые разницы 204 тыс. руб.;
- иные доходы на общую сумму 828 тыс. руб.

3.13. Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)

В составе показателя Прочих расходов отражены следующие операции:

- услуги (комиссия) банков – 149 тыс. руб.;
- иные расходы на общую сумму – 178 тыс. руб.

3.14. Налог при упрощенной системе налогообложения

По строке 2410 отражен налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 1949 тыс. руб.

4. Чистые активы

Расчет стоимости чистых активов Общества произведен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

По состоянию на 31.12.2025 года величина чистых активов составляет 10733 тыс. руб.

Динамика чистых активов является положительной.

5. Прочая информация

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с учетом оценки способности общества продолжать деятельность непрерывно - у общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество не планирует изменения видов деятельности.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не осуществлялись.

В течение отчетного года у общества не имелось судебных разбирательств. На отчетную дату фактов судебного разбирательства по поводу претензий не имеется.

С иностранными организациями обществом договоры не заключались.

Директор ООО «Синема 63» Н.С. Филимонова

30 марта 2026 года