ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью "Синемаморе" (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Синемаморе»

Юридический адрес: 150044, Ярославская область, г.о. город Ярославль, г. Ярославль, ул. Урицкого, д. 42, кв. 23.

Основной вид деятельности: 59.11 Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 1 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.

Генеральный директор: Михайлова Виктория Александровна с 30.04.2025г.

Участники Общества:

- Михайлова В. А. – доля 100 % с 23.05.2025г.;
- Теплыгин А.Ю. – доля 100 % до 23.05.2025г.

Информация о связанных сторонах организации:

Наименование	ИНН	ОГРН	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
Михайлова Виктория Александровна	760205472604		Единственный учредитель ООО "Синемаморе" (100%)

Операции в 2025 году:
Михайлова Виктория Александровна предоставила беспроцентные займы:

Договор №	Сумма, тыс. руб.
СМ-3 от 27.08.2025	2 300
СМ-5 от 11.09.2025	1 500
ИТОГО:	3 800

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возлагается на ОО «Управляющая Компания Ньюс Медиа» на основании договора оказания услуг.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С 8.3.

2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом.

4. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

5. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного года.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

6. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

III. Раскрытие существенных показателей

1. Материальные внеоборотные активы

Группа учета основных средств	**Сальдо на 31.12.2025**	**Сальдо на 31.12.2024**	**Сальдо на 31.12.2023**
Машины и оборудование	1 213	-	-
Офисное оборудование	228	-	-
ИТОГО	**1 442**	**-**	**-**

2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование	**Сальдо на 31.12.2025**	**Сальдо на 31.12.2024**	**Сальдо на 31.12.2023**
Расчетные счета	221	-	-
Депозиты	2 500		
ИТОГО	**2 721**	**-**	**-**

3. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование	**Сальдо на 31.12.2025**	**Сальдо на 31.12.2024**	**Сальдо на 31.12.2023**
Покупатели и заказчики	925	-	-
Авансы выданные	8	-	-
Налоги и сборы		-	-
Выданный займ		-	-
Прочие дебиторы	2	-	-
ИТОГО:	**935**	-	-

4. Заемные средства

Наименование	**Сальдо на 31.12.2025**	**Сальдо на 31.12.2024**	**Сальдо на 31.12.2023**
Долгосрочные заемные средства, в т.ч.:	3 800	-	-
Проценты	-	-	-

Краткосрочные заемные средства, в т.ч.:	-	-	-
Проценты	-	-	-

5. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
Поставщики и подрядчики	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Налоги и сборы	419	-	-
Прочие дебиторы	-	-	-
ИТОГО:	**419**		

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	101	
Отчисления на социальные нужды	30	
Услуги по ведению бух. учета, документооборота, фин. услуги	50	
Кадровые услуги	30	
Услуги АХО и корп. безопасности	70	
Прочие затраты	10	
в т.ч. услуги сторонних организаций и исполнителей		
Итого по элементам	291	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**291**	

7. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты по депозитным вкладам к получению	2	-
Доход от предоставления имущества в аренду	2 642	-
Доход от прочей деятельности	-	-
Расходы от предоставления имущества в аренду	(1 219)	-
Амортизация	(89)	-
Комиссия банка	(14)	-
Другие расходы	(2)	-

Генеральный директор _____ Михайлова В.А.

30 марта 2026 г.