

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Синема 31»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Синема 31»

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 26.08.2015, ОГРН 1153128004226, ИНН 3128107578

Адрес (место нахождения) юридического лица: 309516, Белгородская обл., Старый Оскол г, Молодежный пр-т, дом № 10

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 309516, Белгородская обл., Старый Оскол г, Молодежный пр-т, дом № 10.

Структурных обособленных подразделений, созданных в соответствии с гражданским законодательством, общество не имеет.

К основному виду деятельности Общества относятся:

- деятельность в области демонстрации кинофильмов (код по ОКВЭД 59.14);

к дополнительным видам деятельности относятся:

- деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания (код по ОКВЭД 56.10.1);

- подача напитков (код по ОКВЭД 56.30);

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20);

- деятельность рекламных агентств (код по ОКВЭД 73.11)

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участниками являются физические лица.

Общий контроль за осуществляемой деятельностью осуществляется директором общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «Синема 31» сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика (основные положения)

Общество руководствуется Учетной политикой в редакции от 29.12.2023 г. В отчетном периоде изменения в нее не вносились. Политика обеспечивает достоверность, полноту и единство методики ведения учета и формирования отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Синема 31» 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 является субъектом малого предпринимательства и не относится к экономическим субъектам, поименованным в пункте 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О

бухгалтерском учете", не имеющим право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Общество, являясь экономическим субъектом, указанным в п. 4 ст.6 гл.2 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (общество является субъектом малого предпринимательства), формирует бухгалтерскую отчетность в составе:

- а) бухгалтерский баланс;
- б) отчет о финансовых результатах;
- в) пояснения к бухгалтерской отчетности.

Основные средства используются в основной деятельности Общества, 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. Общество применяет упрощенные способы учета и не признает право пользования активом и обязательство по аренде.

Нематериальные активы

К НМА относятся исключительные и неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, лицензии и иные объекты, соответствующие критериям признания. НМА учитываются по первоначальной стоимости, переоценка и проверка на обесценение не производятся. Амортизация начисляется линейным способом с использованием счета 05.

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).

Формирование резервов

Общество создает:

резерв по оплате отпусков с учетом суммы страховых взносов;

резерв по сомнительным долгам по любой дебиторской задолженности, признаваемой Обществом сомнительной.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, поэтому имеет право не создавать резервы под снижение стоимости материальных ценностей – запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, не создавать резерв под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет его величины затруднителен.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности Общества относятся:

- Выручка от оказания услуг по показу кинофильмов;
- Выручка от реализации продукции собственного производства и покупных товаров в объектах общественного питания (барах кинотеатра);
- Иные доходы от реализации товаров (работ, услуг).

Выручка признается при наличии права на ее получение, возможности определения суммы и уверенности в увеличении экономических выгод.

В составе прочих доходов Общества отражаются:

- премии (бонусы) от поставщиков за объем закупок;
- штрафы, пени, неустойки по договорам;
- безвозмездно полученное имущество;
- доходы от возмещения убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- списанная кредиторская задолженность;
- курсовые разницы;
- результаты дооценки активов и резервов (за исключением внеоборотных активов);
- разницы при возврате товаров.

Расходы по обычным видам деятельности включают затраты, связанные с показом кинофильмов, деятельностью общественного питания, оказанием рекламных и посреднических услуг. Оценка расходов производится в размере себестоимости. В составе прямых расходов учитываются оплата труда, материалы, амортизация, услуги сторонних организаций и иные непосредственно связанные затраты.

Займы и кредиты

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.

В отчетности Общества обязательства, 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.

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.

Налоги и налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов» с 2021 года.

В 2025 году Общество исполняло обязанности налогоплательщика налога на добавленную стоимость и применяло пониженную налоговую ставку в размере 5 процентов в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации. деятельность по организации показа кино в кинотеатрах, в том числе и реализация входных билетов освобождаются от налогообложения НДС в соответствии со статьей 20 п. 2 ст. 149 НК РФ.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составляет 7 172 тыс. руб.

В течение 2025 года движение основных средств составило:

- модернизация объектов основных средств – 3 081 тыс. руб.;

- приобретение новых объектов – 895 тыс. руб.

- списание по причине физического износа и отсутствия перспектив дальнейшего использования – 13 тыс. руб.;

Начисленная амортизация за отчетный период составила 4 072 тыс. руб.

Общество использует в своей деятельности арендованные помещения (оборудование) по договору аренды № 126 от 02.11.2015г. Указанным договором 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 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 показатель составляет 16 830 тыс. руб.

Увеличение показателя в отчетном периоде обусловлено следующими факторами:

- выдачей долгосрочных процентных займов в сумме 15 500 тыс. руб.;
- переклассификацией финансового актива (выданного займа) в сумме 2 000 тыс. руб. из краткосрочных финансовых вложений в долгосрочные в связи с изменением срока его погашения;
- частичным погашением займа в сумме 670 тыс. руб.

Начисленные, но не полученные проценты отражены в составе дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2025 признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют, резерв под обесценение не создавался.

3.3 Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы организации составляют 7 209 тыс. руб.

Структура запасов:

- материалы – 159 тыс. руб.
- товары – 7 050 тыс. руб.

3.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Показатель баланса на 31.12.2025 года в сумме 496 тыс. руб. соответствует:

- остатку денежных средств по расчетным счетам общества – 237 тыс. руб.
- остатку по кассе организации – 178 тыс. руб.;
- остатку денежных средств в пути – 81 тыс. руб.

3.5 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 бухгалтерского баланса)

Состав показателей в сумме 6 354 тыс. руб. состоит из:

- Финансовые вложения в виде размещенного процентного депозита в банке со сроком менее 12 месяцев – 1 400 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность в том числе:
 - авансы выданные – расчеты с поставщиками по счету 60, отражены авансы, выплаченные в соответствии с условиями заключенных договоров в сумме 312,0 тыс. руб.;
 - расчеты с покупателями (по счету 62) в сумме 56.0 тыс. руб.;
 - расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 4 347 тыс. руб.
 - сальдо ЕНС 239 тыс. руб.

3.6 Капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 капитал Общества сформирован за счет:

- уставный капитал – 10 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 32 574 тыс. руб.

3.7 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Состав показателей в сумме 5 132 тыс. руб. состоит из:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 644 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 931 тыс. руб.
- расчеты по налогам и взносам за декабрь 2025 года, в том числе:
 - сумма начисленных налогов – 951 тыс. руб.
 - расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС в сумме – 513 тыс. руб.
 - страховые взносы в сумме – 325 тыс. руб.

- расчеты с персоналом по оплате труда – 774 тыс. руб.

3.8 Другие краткосрочные обязательства (строка 1550 бухгалтерского баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

1. Оценочные обязательства в сумме 355 тыс. руб., в том числе оценочные обязательства по вознаграждениям – 308 тыс. руб.
оценочные обязательства по страховым взносам – 47 тыс. руб.

3.9 Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Выручка компании показала уверенный рост в 2025 году по сравнению с предыдущим годом.

За 2025 год: 93 842 тыс. рублей.

За 2024 год: 84 426 тыс. рублей.

Изменение: +9 416 тыс. рублей.

3.10 Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)

Состав показателей в сумме 2 241 тыс. руб. состоит из:

- проценты к получению – 1 763 тыс. руб.
- денежная премия за объем выборки по условиям договоров с поставщиками - 240 тыс. руб.
- субсидии на возмещение затрат в целях стимул. занятости – 61 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности по истечению срока исковой давности – 145 тыс. руб.
- иные доходы на общую сумму 32 тыс. руб.

3.11 Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)

Состав показателей в сумме 237 тыс. руб. состоит из:

- остаточная стоимость выбывших основных средств – 13 тыс. руб.
- расходы по услугам банков – 112 тыс. руб.
- иные расходы на общую сумму – 112 тыс. руб.

4. Чистые активы

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

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость чистых активов Общества составляет 32 574 тыс. руб.

В анализируемом периоде наблюдается устойчивая положительная динамика показателя: чистые активы увеличились на 13 219 тыс. руб. Рост обусловлен чистой прибылью.

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 31»

А.А. Кулева

30 марта 2026г.