

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2025 год
*АО «Руссофильм»***

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2025 ГОД
АО «Руссофильм»**

Общие сведения

1. Общая информация об Обществе

Сведения об Обществе: АО «Руссофильм»

Полное наименование Общества: акционерное общество «Руссофильм»

Юридический адрес: г. Екатеринбург, ул. Сулимова, д. 50

Основными направлениями деятельности АО «Руссофильм» являются оказание услуг кинопоказа населению (основной ОКВЭД 59.14), предоставление продукции общепита (ОКВЭД 56.10), оказание рекламных и маркетинговых услуг, сдача арендуемых торговых площадей в субаренду.

АО «Руссофильм» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Стоимостные показатели, приведенные в данных пояснениях, выражены в тыс. руб.

Настоящие Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой предприятия.

2. Филиалы (структурные подразделения) Общества

Объект для раскрытия информации данного раздела отсутствует.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Общее собрание акционеров Общества является высшим органом управления Обществом.

Генеральный Директор – Петелин Владимир Викторович.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Общества, который в своей деятельности подотчетен общему собранию акционеров Общества.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизионной комиссией, избираемой общим собранием акционеров Общества.

Согласно ст. 12.1 Устава, для контроля за финансово-хозяйственной деятельностью (проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества, текущего состояния дел Общества) Общество вправе привлекать профессионального аудитора и (или) ревизора.

4. Информация о численности персонала Организации

Среднегодовая численность работающих за 2025 год – 8 человек.

Списочная численность сотрудников на 31.12.25 – 8 человек.

Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Упрощенная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой предприятия.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

5. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (ФСБУ 4/2023):

Величина чистых активов в 2025 г. составила 4 903 тыс. руб. На 31.12.24 величина чистых активов составила 9 284 тыс. руб. (снижение на 47,1%). На величину чистых активов на 31.12.25 повлияла выплата дивидендов учредителям за 2024 год и большие расходы на ремонт помещения в 2025 году.

Для увеличения величины ЧА Общество в 2025 гг. осуществляло контроль величины дебиторской задолженности, максимально ее истребовало. Общество отслеживает ее наличие и погашение, старается своевременно погашать кредиторскую задолженность, не имеет задолженности по заработной плате перед сотрудниками организации и задолженности по налогам и сборам. Общество своевременно погашает задолженность по заемным средствам.

АО «Руссофильм» постоянно проводит ряд мероприятий по увеличению выручки: маркетинговые акции, направленные на привлечение дополнительной аудитории (дегустации новых вкусов попкорна, проведение предпремьерных показов кино, в т.ч. приглашение «звездных» гостей, и мультипликационных фильмов, проведение экскурсий в закулисье кинопоказа и т.п.), организован магазин самообслуживания, сопутствующих кинопоказу, продуктов общественного питания, привлекаются субарендаторы на свободные арендованные площади.

6. Информация об изменении учетной политики

В отчетном году в учетную политику в части бухгалтерского учета Общества не были внесены существенные дополнения и изменения.

7. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного года сформированы без корректировки данных бухгалтерского баланса на конец предыдущего года и года, предшествующего предыдущему.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

9. Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество не имеет активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте на 31.12.25.

Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности

10. Основные средства

Основные средства отражены в строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по остаточной стоимости (за вычетом амортизации), т.е. по указанной строке отражается остаток по дебету счета 01 «Основные средства» за вычетом остатка по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Амортизация основных средств, приобретенных после 01 января 2002 г., производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования указанных основных средств определяется на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация объектов основных средств в бухгалтерском учете Общества начисляется линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», в расходах по обычным видам деятельности или прочих расходах по мере их передачи в эксплуатацию в полном размере.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость (*)	Накопленная амортизация	Поступило (*)	Выбыло объектов		Начислено амортизации	переоценка		Первоначальная стоимость (*)	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость (*)	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость (*)	Накопленная амортизация		
Основные средства без учета доходных вложений в материальные ценности - всего	5200	За отчетный год	9 572	6 723	2 378	0	0	651	0	0	11 950	7 374
	5210	За предыдущий год	7 986	5 450	1 586	0	0	1 273	0	0	9 572	6 723

Примечание:

<*> - В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

Незавершенные капитальные вложения

По строке 1150 «Основные средства» отражаются также затраты по незавершенному строительству.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За отчетный год	0	30	0	0	30
	5250	За предыдущий год	30	0	0	0	30

Иное использование основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0
Переданные в аренду основные, числящиеся за балансом	5281	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 216	10 216
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	0	0

Нематериальные активы

На 31.12.2025 года у Общества отсутствуют данные для раскрытия по строке 1110 бухгалтерского баланса «нематериальные активы»

11. Финансовые вложения

На 31.12.2025 г. финансовых вложений Общества не было.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	екущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Краткосрочные - всего	5305	за 2025г.	5 540	-	165 300	171 398	-	558	-	-	-
	5315	за 2024г.	7 132	-	39 044	40 636	-	-	-	5 540	-

в том числе: Займы учредителям	5306	за 2025г.	-	-	2 459	2 644	-	185	-	-	-
	5316	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Размещение свободных средств в Тинькофф Банк	5306	за 2025г.	5 540	-	162 841	168 754	-	373	-	-	-
	5316	за 2024г.	7 132	-	39 044	40 636	-	-	-	5 540	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025г.	5 540	-	165 300	171 398	-	558	-	-	-
	5310	за 2024г.	7 132	-	39 044	40 636	-	-	-	5 540	-

12. Материально-производственные запасы

Сведения о запасах отражены в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Транспортно-заготовительные расходы принимаются Обществом к учету путем отнесения на увеличение стоимости МПЗ.

Товары, приобретенные для перепродажи, в том числе для общественного питания, оцениваются при их постановке на учет по покупным ценам. Расходы, связанные с приобретением, хранением и продажей товаров (в т.ч. погрузочно-разгрузочные работы) включаются Обществом в стоимость товаров.

Сведения о товарно-материальных ценностях, принятых на хранение на 31.12.25 отсутствуют.

В Бухгалтерском балансе стоимость сырья, материалов и товары для перепродажи показана без учета резерва под снижение стоимости материальных ценностей. В предыдущем и предшествующем предыдущему данному резерв не создавался, в связи с отсутствием показаний к созданию резерва под обесценение ТМЦ. На балансе общества на конец каждого периода числятся только ТМЦ с коротким сроком реализации (продукты питания), объем запаса которых определяется Обществом из расчета оборота и предполагаемой реализации.

Наличие и движение запасов за период 01.01.25 – 31.12.25 г.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под обесценение	балансовая стоимость		выбыло		убыток в от снижения стоимости		себестоимость	величина резерва под обесценение	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	5400	за 2025г.	1 758	-	1 758	48 636	(48 302)	-	-	X	2 092	-	2 092
	5420	за 2024г.	1 609	-	1 609	51 846	(51 698)	-	-	X	1 758	-	1 758

Запасы в залоге

В течение отчетного года материально - производственные запасы в залог не передавались.

13. Расходы будущих периодов

В состав расходов будущих периодов Общества включаются расходы, которые поименованы в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету.

14. Дебиторская и кредиторская задолженность

14.1 Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1240 Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени.

В составе дебиторской задолженности по строке 1240 отражаются также суммы авансов, выданных поставщикам и подрядчикам под оборотные активы, независимо от срока исполнения обязательств.

В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету).

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

При создании резерва по сомнительным долгам из суммы долгосрочной дебиторской задолженности вычитается кредитовое сальдо счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» (в сумме, относящейся к долгосрочной задолженности).

Если до момента погашения дебиторской задолженности осталось менее 12 месяцев, задолженность из долгосрочной не переводится в краткосрочную.

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности уменьшается на кредитовое сальдо счета 63 «Резерв по сомнительным долгам» (в сумме, относящейся к краткосрочной дебиторской задолженности).

Информация о дебиторской задолженности Общества по видам и срокам погашения представлена в таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторовую задолженность	перевод из кредиторовую задолженность	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		Выбыло						учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	8 666	(2)	2 589	63	(3 839)	-	-	-	-	-	7 479	(44)
	5530	за 2024г.	7 368	(285)	6 140	-	(4 785)	(57)	(285)	-	1	-	8 666	(2)

Примечание:

<*> Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности Общества представлена в таблице:

Просроченная дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года		На 31 декабря предыдущего года	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	44	0	2	0
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками		44	0	2	0
расчеты с покупателями и заказчиками		0	0	0	0

14.2 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте (в том числе подлежащая оплате в рублях), для отражения в бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по курсу, действующему на отчетную дату.

Исключение составляет кредиторская задолженность, возникшая в связи с получением аванса, предварительной оплаты или задатка. Такая кредиторская задолженность показывается в бухгалтерской отчетности по курсу на дату получения денежных средств.

Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

Расшифровка информации о видах кредиторской задолженности (с подразделением на долгосрочную и краткосрочную) приводится ниже в таблице:

Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткоср очную задолже нность	перевод из дебиторск ой в кредито рскую в дебиторс кую заолжен ность	перевод из кредито рской в дебиторс кую заолжен ность	
				в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислени я	погашен ие	списание на финансо вый результа т				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000
	5571	за 2024г.	453	-	-	(453)	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000
	5573	за 2024г.	453	-	-	(453)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	11 362	3 254	-	(7 261)	-	-	-	-	7 355
	5580	за 2024г.	23 032	6 138	10	(17 804)	(15)	-	1	-	11 363
Итого кредиторская задолженность	5550	за 2025г.	11 362	5 254	-	(7 261)	-	-	-	-	9 355
	5570	за 2024г.	23 485	6 138	10	(18 257)	(15)	-	1	-	11 363

Примечание:

<*> Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

15. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных, текущих, валютных счетах Общества (счета 51, 52, 55), а также в кассе (счет 50), переводы в пути (счет 57) указываются в строке 1250.

По строке 1250 указываются также денежные эквиваленты, отраженные на счетах 58, 55 (субсчет 55-3).

Структура денежных средств отраженных в балансе:

- касса: 45 тыс. руб.
- расчетный счет: 545 тыс. руб.

16. Заемные средства

По строке 1410 показывается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных организацией (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев).

Краткосрочными признаются займы и кредиты, срок погашения по которым составляет не более 12 месяцев после отчетной даты и отражаются по строке 1510 «Заемные средства».

Обществом предусмотрен перевод долгосрочных обязательств в краткосрочные, если срок погашения заемных средств, ранее представленных в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства, на отчетную дату составляет менее 12 месяцев.

Задолженность по начисленным процентам по долгосрочному займу является краткосрочной задолженностью. И отражается в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства».

Расшифровка краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов представлена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование кредитора	Договор	Задолженность на 31.12.25		Задолженность на 31.12.24	
		Основной долг	Сумма % (стр. 1510)	Основной долг	Сумма % (стр. 1510)
Долгосрочные кредиты и займы (стр. 1410 ББ)		2 000	-	-	-
Рогозин С. Е.	Дог. 4 от 29.09.25	800	-	-	-
Шиловский П. В.	Дог. 3 от 29.09.25	1 200	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы (стр. 1510 ББ)		-	45	-	-
Рогозин С. Е.	Дог. 4 от 29.09.25	-	17	-	-
Шиловский П. В.	Дог. 3 от 29.09.25	-	28	-	-
Шиловский П. В.	Дог. 2 от 05.06.14	-	-	-	1 771
Всего		2 000	45	-	1 771

17. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов".

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражается по строке 1430 "Оценочные обязательства".

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" и отражается по строке 1540 "Оценочные обязательства".

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода	Ожидаемый срок исполнения
Оценочные обязательства, всего	5570	420	358	314	463	31.12.2026
в том числе:						
резерв на оплату отпусков		420	358	314	463	X

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на оплату отпусков

Оценочное обязательство на оплату отпусков

Общество резервировало суммы на предстоящую оплату отпусков работникам.

При расчете резерва на оплату отпусков применяется формула:

Средний заработок сотрудника умноженный на количество неиспользованных дней отпуска по состоянию на конец отчетного периода. Расходы увеличиваются на сумму страховых взносов, в т.ч. взносов на «страхование от несчастных случаев и проф. заболеваний».

Сумма резерва уточняется и корректируется ежеквартально.

18. Обеспечения обязательств

Объекты для раскрытия информации отсутствуют

19. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)

Сумма уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации отражается в составе строки 1300 Бухгалтерского баланса.

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса используются данные о кредитовом сальдо по счету 80«Уставный капитал» на отчетную дату.

Уставный капитал Общества на 31.12.25 составляет 10 тыс. руб.

20. Переоценка внеоборотных активов

Общество не проводит переоценку внеоборотных активов.

21. Резервный капитал

Общество не создаёт резервный капитал.

Отчет о финансовых результатах

22. Выручка Общества

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка по видам деятельности представлена в таблице:

Тыс. руб.

Вид деятельности	Выручка за 2024 г.	Выручка за 2025 г.	Процент изменения (%)
Выручка от кинопоказа	42 775	51 023	19,34%
Выручка общественное питание	14 908	15 646	4,92%
Выручка от рекламы	967	1 022	5,65%
Выручка от сдачи в аренду	19 360	15 464	-20,02%
Прочая выручка	2 264	2 562	13,00%
ИТОГО	80 274	85 717	6,73%

Наиболее заметное увеличение выручки произошло по кинопоказу (плюс 19,34%) и по прочей выручке (13%).

Выручка от сдачи в аренду снизилась значительно — почти на 20%.

Общая выручка выросла примерно на 6,73%.

23. Расходы организации

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Затраты на производство». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 "Себестоимость продаж" Отчета о финансовых результатах, т.е. таблица включает данные не только по производственной деятельности организации, а по всем ее обычным видам деятельности.

Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год	За 2024 год	изменение, %
Материальные затраты	5610	20 971	20 845	0,60%
в т.ч. коммунальные расходы	5610-1	5 598	4 542	23,25%
Расходы на оплату труда	5620	7 520	6 973	7,84%
Отчисления на социальные нужды	5630	1 740	1 346	29,27%
Амортизация	5640	651	1 273	-48,86%
Прочие затраты	5650	52 421	49 837	5,18%

в т.ч. прокатная плата за кинофильмы	5650-1	25 137	21 531	16,75%
в т.ч. ремонт помещения	5650-2	8 687	1 617	437,23%
Итого по элементам	5660	83 303	80 274	3,77%
Итого расходы по обычным видам	5600	83 303	80 274	3,77%

24. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

Тыс. руб.

Прочие доходы

Показатель	2024 год	2025 год	Процент изменения (%)
Добровольная плата (П)	9 259,00	4 772,00	-48,51%
Корректировка прошлых лет	4 400,01	0,00	-
Оприходование излишков (П)	113 556,98	99 575,38	-12,24%
Прибыль прошлых лет	4 929 534,00	0,00	-
Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность	14 586,44	0,00	-
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	216 372,44	558 493,12	157,56%
Прочие внереализационные доходы (П)	1 376,94	1 244,35	-9,55%
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	167,18	0,00	-
Реализация прочего имущества (материалов)	0,00	10 000,00	-
Штрафы, пени и неустойки полученные (П)	0,00	63 000,00	-
Итого	5 289 252,99	737 084,85	-

Прочие расходы

Показатель	2024 год	2025 год	Процент изменения (%)
Корректировка прошлых лет	1 133,00	4 250,00	275,11%
Курсовые разницы	2 613,23	-	-
Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность	59 037,15	-	-
Проценты к получению/уплате	10 124,32	45 597,27	350,37%
Прочие внереализационные доходы (расходы)	60 808,36	88 562,14	45,64%
Списание недостачи	72 953,99	30 464,00	-58,24%
Услуги банка (эквайринг, инкассация, РКО)	724 245,38	960 713,31	32,65%
Учет бонусов (кинопоказ, общепит)	2 004 902,32	1 494 306,28	-25,47%
Процент по интернет продажам	-	909 601,78	-
Резерв по сомнительным долгам	-	41 940,00	-
Прочие расходы	-	727,25	-
Итоговая сумма	2 935 817,75	3 576 162,03	21,81%

25. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3
1. Строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)"	(1 303)	11 183
2. Строка 2510 "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода"	-	-
3. Строка 2520 "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода"	-	-

Величина совокупного финансового результата за 2024 г. составляет 11 183 тыс. руб.
Величина совокупного финансового результата за 2025 г. составляет – 1 303 тыс. руб.

Прибыль на акцию

	2025 год
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	- 1 303
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.	0
Совокупный финансовый результат периода, тыс. руб.	- 1 303
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года, акций	100
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	-

В 2025 году были выплачены дивиденды учредителям в размере вклада в Уставный капитал по итогам 2024 года.

Учредитель	Доля в УК	Сумма выплаченных дивидендов
Шиловский П. В.	50%	1 539 750,00
Рогозин С. Е.	40%	1 231 800,00
Болотин С. Л.	5%	153 975,00
Федянина Е. Л.	5%	153 975,00
Итого	100%	3 079 500,00

Отчет о движении денежных средств

Показатели потока в ОДДС отражаются в рублях. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков в валюте и остатков денежных средств на счетах в рубли по курсу на дату операции, отражается отдельно от денежных потоков по строке как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс. руб.

Наименование денежных средств и денежных эквивалентов	на 31.12.25 г	на 31.12.24 г
Денежные средства:		
Наличные денежные средства в кассе	45	115
Денежные средства на расчетном счете	545	1 859
Денежные средства в пути	-	252
Итого	590	2 226

Отчет об изменениях капитала

Сумма чистых активов составила:

Тыс. руб.

Чистые активы	на 31.12.25	на 31.12.24
	4 903	9 284

Налогообложение

26. Налог на прибыль

Общество относится к организациям, которые организуют питание посетителей в объектах, не имеющих залов обслуживания посетителей. В части оказания услуг общественного питания. Общество предлагает населению продукцию, сопутствующую оказанию услуг в части кинопоказа: попкорн (как собственного производства, так и покупной), напитки, мороженое, сладости и проч.

УСН применяется в части оказания услуг кинопоказа, оказания услуг общественного питания, рекламных услуг, услуг по предоставлению свободных площадей в субаренду, прочей деятельности.

Раскрытие существенных показателей

27. Государственная помощь

Информация для раскрытия отсутствует

28. Информация о связанных сторонах

Информация об аффилированных лицах на 31.12.25:

№№	Наименование компании	Основание в силу, которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в Уставном капитале общества, %
1	Киномир ООО	директор Петелин В. В.	-
2	ООО "СЕТЬ КИНОТЕАТРОВ "ПРЕМЬЕР-ЗАЛ",	учредитель Петелин В. В.	-

	6672172900		
3	Вектор-К ООО	директор Петелин В. В.	-
4	Сеть Кинотеатров "Премьер-Зал" ООО	директор Петелин В. В.	-
5	Премьер-Кинопрокат ООО	директор Петелин В. В.	-
6	Петелин ВВ ИП	директор Петелин В. В.	-
7	Магна Групп ООО	учредитель Рогозин С. Е.	-
8	Премьер-Кинопрокат ООО	учредитель Рогозин С. Е.	-
9	Рогозин С. Е. ИП	учредитель Рогозин С. Е.	40%
10	Шиловский П. В. ИП	учредитель Шиловский П. В.	
11	Федянина Е. Л.	учредитель	5%
12	Болотин С. Л.	учредитель	5%
13	Шиловский П. В.	учредитель	50%
14	ПАРКВИАР ООО	учредитель Петелин В. В.	

Конечными бенефициарами Общества являются Рогозин С.Е и Шиловский П.В., резиденты Российской Федерации.

Формирование задолженности по оказанию услуг, продаже и приобретению продукции между взаимозависимыми лицами

тыс. руб.

№№	Контрагент	Тип договора, характер сделки	№ и дата договора	Задолженность контрагента перед АО "Руссофильм"	Задолженность АО "Руссофильм" перед контрагентом
1	ВЕКТОР-К ООО	поставка ТМЦ	Дог. б/н от 25.11.2024 /форматер/	75	-
2	ВЕКТОР-К ООО	поставка ТМЦ	без договора	6,9	-
3	Киномир ООО	приобретение ТМЦ	без договора	-	-
4	Премьер-Кинопрокат ООО	поставка ТМЦ	без договора	-	-
5	Рогозин С. Е.	договор займа	4 от 29.09.2025 /займ процентный/	-	817,3
6	СЕТЬ КИНОТЕАТРОВ "ПРЕМЬЕР-ЗАЛ" ООО	приобретение ТМЦ	без договора	-	1
7	СЕТЬ КИНОТЕАТРОВ "ПРЕМЬЕР-ЗАЛ" ООО	реализация подарочных сертификатов	Агентский Дог. 6/2019 от 01.08.2019 /сертификаты/	10,4	-
8	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	ТО ИТ и кинооборудования	02/2025 от 01.01.2025 /Кино (ИТ) оборудование/	-	77,6
9	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	размещение РИМ, печать баннеров	Дог. 32/2017/РЕК от 18.09.2017 /реклама/	223,3	-
10	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	консалтинговые услуги	Дог. 39/2017 от 01.12.2017 /комплексное обслуживание/	-	128,2
11	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	субаренда помещения	Дог. 06/2024 от 01.05.2024 /субаренда нежилого помещения/	-	-
12	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	отделочные работы	СМР /новые офисы в проекционной/	-	932,1
13	Шиловский П. В.	договор займа	Дог. 3 от 29.09.2025 /займ, процентный/	-	1228,3
14	ООО "МАГНА ГРУПП"	приобретение ТМЦ	без договора	-	-

15	Петелин В. В. ИП	агентский договор	833/ПХ-АД от 10.08.2023 /агентский прокат/		1764,2
16	ПАРКВИАР ООО	Субаренда помещения	Дог. 01/2024 от 01.04.2024 /VR арена/	138,3	-
Итого				453,9	4948,7

Суммарная задолженность Общества перед связанными сторонами на 31.12.25 составляет 4 494,8 руб.

Цены реализации и приобретения соответствуют рыночным ценам.

Виды и объем операций со связанными сторонами за 2025 год.

Тыс. руб.

№№	Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций за 2025 год.
-	Продажа товаров, работ, услуг (62 сч., 76)		3 504,60
	ООО "СЕТЬ КИНОТЕАТРОВ "ПРЕМЬЕР-ЗАЛ"	оказание услуг по кинопоказу (сертификаты)	554,9
2	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	предоставление помещения в субаренду	321,3
2	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	оказание услуг по размещению РИМ, печать баннеров	1057,5
	ПАРКВИАР	предоставление помещения в субаренду	1555,7
	Киномир ООО	поставка ТМЦ	15,2
-	Приобретение товаров, работ, услуг (60 сч., 76)		26 886,90
3	Вектор-К ООО	приобретение продуктов питания	1,4
4	Киномир ООО	приобретение ТМЦ	125,7
4	Киномир ООО	приобретение ТМЦ	50,8
4	Киномир ООО	аренда склада	8,3
5	Магна Групп ООО	приобретение ТМЦ	197,5
	Петелин В.В. ИП	агентский договор, организация репертуара	25 655,10
9	ООО "СЕТЬ КИНОТЕАТРОВ "ПРЕМЬЕР-ЗАЛ"	приобретение сертификатов	23,3
9	ООО "СЕТЬ КИНОТЕАТРОВ "ПРЕМЬЕР-ЗАЛ"	реализация сертификатов, агентское вознаграждение	44,3
11	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	обслуживание, ИТ и кинооборудования	780,5
-	Получение консалтинговых услуг		4 601,60
14	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	консалтинговые услуги	4 601,60
-	Финансовые операции, включая займы полученные от связанных сторон		-1172,3
15	Шиловский П. В.	Договор займа	-1770,8
16	Шиловский П. В.	Договор займа	1597,4
17	Шиловский П. В.	Договор займа	-1228,3
18	Рогозин С. Е.	Договор займа	1046,7
18	Рогозин С. Е.	Договор займа	-817,3

Расходы на оплату труда (без учета страховых взносов) основного управленческого персонала за 2025 год составили:

1. Генеральный директор: 285,9 тыс. руб.

2. Управляющий: 1 086,9 тыс. руб.
3. Инженер: 163,9 тыс. руб.
4. Главный бухгалтер: 969,1 тыс. руб.

В расходы на оплату труда включаются все суммы начислений (заработная плата, ежемесячные, ежеквартальные, ежегодные премии, больничные листы, отпускные и прочие начисления, без учета страховых взносов).

Выплат долгосрочных вознаграждений Общество не осуществляло.

29. Информация по отчетным сегментам.

АО «Руссофильм» с 2021 года осуществляет разные виды деятельности, относящиеся к системе налогообложения - УСН.

Выручка, по видам деятельности представлена в таблице:

Вид деятельности	Выручка за 2024 г.	% к итогу	Выручка за 2025 г.	% к итогу
Выручка от кинопоказа	42 775	53,29%	51 023	59,52%
Выручка общественное питание	14 908	18,57%	15 646	18,25%
Выручка от рекламы	967	1,20%	1 022	1,19%
Выручка от сдачи в аренду	19 360	24,12%	15 464	18,04%
Прочая выручка	2 264	2,82%	2 562	2,99%
ИТОГО	80 274	100,00%	85 717	100,00%

30. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». Организация не собирается прекращать свою деятельность ни в общем, ни в отдельных сегментах.

31. События после отчетной даты

События после отчетной даты Обществом отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

Рост цен (инфляция) увеличивает стоимость билетов, дополнительных услуг и товаров (снэков, сувениров, аренды помещений). Потребители сокращают расходы, чтобы уложиться в ограниченный бюджет, что ведет к уменьшению посещаемости кинотеатров.

И как следствие:

Снижение доходов: меньше посетителей — меньше продаж билетов и сопутствующих услуг.

Сокращение рентабельности: увеличенные затраты и снижение выручки грозят убытками.

Изменение потребительского поведения: люди выбирают более дешевые развлечения или обходят кинотеатры вовсе.

Однако, при всей сложной экономической обстановке Обществу удалось в 2025 году провести ремонт помещений бара, закупить новую мебель и создать привлекательную для гостей атмосферу.

Руководство оценивает влияние последствий данных фактов как существенное, однако, не представляющее угрозы для продолжения деятельности

Обществу не известно о контрагентах, которые объявлены банкротами или подали документы на ликвидацию.

32. Изменение оценочных значений

Изменение оценочных значений отражается Обществом в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Формирование резерва по сомнительным долгам, сч.63

на 31.12.25	на 31.12.24	Изменение суммы резерва, тыс. руб.	Изменение резерва, %
44	2	42	100%

В 2025 году на балансе Общества числится резерв на сумму сомнительной дебиторской задолженности.

Состав резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025

Тыс. руб.

Организация	Основание возникновения задолженности	Вид задолженности	Срок задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	
				на 31.12.2024	на 31.12.2025
АСУР ТЕХНОЛОДЖИС ООО	Без договора	Поставка ТМЦ	Более 90 календарных дней	-	42
Кузнецов Николай Сергеевич ИП	Дог. ЕУ-42 от 15.12.2019 /клининг/	Услуги по уборке помещений	Более 90 календарных дней	2	2
Итого			Х	2	44

33. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (ЭС/ЭФ) без проведения аудита.

Данные о совокупных затратах организаций на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации"):

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Совокупные затраты Общества на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов		

Затраты Общества на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по видам энергии, в т.ч.:	5 598	4 542
электрическая	5 528,9	4 480

34. Информация об экологической деятельности организации без проведения аудита.

Объект для раскрытия информации отсутствует.

Генеральный директор

Петелин В. В.

30.03.2026