Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 ООО «МС Кунцево» составлены в соответствии с ФСБУ 4/23 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Общество с ограниченной ответственностью «МС Кунцево» (ООО «МС Кунцево)
ИНН 7708808623 КПП 771601001 ОГРН 1147746226363
Адрес: 129327, г. Москва, ул. Ленская, д. 2/21, помещ. 7/2

1. **Общая информация об организации.**

ООО «МС Кунцево» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Дата регистрации: 05.03.2014; регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
59.14 — «Деятельность в области демонстрации кинофильмов
56.30 — «Подача напитков»
Среднесписочная численность за 2025 г. 12 чел.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

2. **Учетная политика.**
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.
Учет ведется с применением ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций». Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
3. **Основные средства.**
Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.
3. **Запасы.**
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

4. **Капитал и расчеты с участниками**
Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Дасени Шариф Ростомович, доля участия — 100 процентов.
5. **Органы управления.**
Управляющая организация ООО Общество с ограниченной ответственностью "МОРИ СИНЕМА Менеджмент" (ОГРН 1127746007861, ИНН 7725744874) в лице генерального директора Дасени Шарифа Ростомовича, действующего на основании Устава Общества и Договора № 22 передачи полномочий единоличного исполнительного органа от 04.08.2023г.
Директор ООО «МС Кунцево» Гусева И.Л.
Главный бухгалтер ООО «МС Кунцево» Клеменкова О.В.
6. **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**.
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
7. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	337	-	-	(337)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 931	-	(262)	(1 668)	-	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	187	-	-	(187)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	150	-	-	(150)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 931	-	(262)	(1 668)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	284	-	-	(284)	-	-
в том числе: Рабочее место кассира (2024) 1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	84	-	-	(84)	-	-
Рабочее место кассира (2024) 2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	84	-	-	(84)	-	-
Стойка пристенная (2024)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	116	-	-	(116)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	91 000	-	-	-	-	-	-	-	91 000	-
	За 2024 г.	5 000	-	150 500	(64 500)	-	-	-	-	91 000	-
в том числе: Предоставленные займы другим организациям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 000	-	150 500	(64 500)	-	-	-	-	91 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	91 000	-	-	-	-	-	-	-	91 000	-
	За 2024 г.	5 000	-	150 500	(64 500)	-	-	-	-	91 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	8 973	-	136 300	(138 415)	-	-	X	X	6 858	-
	За 2024 г.	5 666	-	126 647	(123 339)	-	-	X	X	8 973	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 308	-	3 992	(6 195)	-	-	(1 695)	-	410	-
	За 2024 г.	153	-	6 038	(1 211)	-	-	(672)	-	4 308	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	2	(76 312)	-	-	76 309	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(62 349)	-	-	62 349	-	-	-
Товары	За 2025 г.	4 665	-	24 909	(1 376)	-	-	(21 749)	-	6 448	-
	За 2024 г.	5 512	-	16 721	(1 505)	-	-	(16 062)	-	4 665	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	107 397	(54 532)	-	-	(52 865)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	103 888	(58 273)	-	-	(45 614)	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	25 755	-	15 284	-	(7 559)	-	-	-	33 480	-
	За 2024 г.	81 719	-	6 725	-	(62 689)	-	-	-	25 755	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 253	-	12 352	-	(6 107)	-	-	-	22 498	-
	За 2024 г.	14 372	-	3 700	-	(1 819)	-	-	-	16 253	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	795	-	586	-	(483)	-	-	-	898	-
	За 2024 г.	61 145	-	401	-	(60 748)	-	-	-	795	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3	-	125	-	-	-	-	-	129	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 559	-	800	-	(773)	-	-	-	6 585	-
	За 2024 г.	5 985	-	617	-	(48)	-	-	-	6 559	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	195	-	19	-	(195)	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	-	-	195	-	-	-	-	-	195	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 958	-	1 392	-	-	-	-	-	3 350	-
	За 2024 г.	151	-	1 808	-	-	-	-	-	1 958	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	10	-	(1)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	57	-	1	-	(58)	-	-	-	1	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(9)	-	-	-	-	-	-	-	(9)	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(17)	-	-	-	(9)	-
Итого	За 2025 г.	25 755	-	15 284	-	(7 559)	-	-	X	33 480	-
	За 2024 г.	81 719	-	6 725	-	(62 689)	-	-	X	25 755	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	100 000	-	-	(36 479)	-	-	63 521
	За 2024 г.	100 000	-	-	-	-	-	100 000
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	100 000	-	-	(36 479)	-	-	63 521
	За 2024 г.	100 000	-	-	-	-	-	100 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	307 073	151 810	-	(206 266)	-	-	252 617
	За 2024 г.	220 021	114 766	-	(27 714)	-	-	307 073
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	108 426	143 878	-	(38 920)	-	-	213 385
	За 2024 г.	31 081	98 936	-	(21 590)	-	-	108 426
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	263	504	-	(280)	-	-	487
	За 2024 г.	170	276	-	(183)	-	-	263
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 124	5 490	-	(1)	-	-	6 614
	За 2024 г.	591	619	-	(86)	-	-	1 124
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	152	72	-	(12)	-	-	212
	За 2024 г.	84	80	-	(12)	-	-	152
Краткосрочные займы	За 2025 г.	124 962	-	-	(118 300)	-	-	6 662
	За 2024 г.	127 278	-	-	(2 316)	-	-	124 962
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	66 950	-	-	(47 834)	-	-	19 115
	За 2024 г.	58 108	12 000	-	(3 159)	-	-	66 950
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 036	171	-	(58)	-	-	1 150
	За 2024 г.	492	631	-	(86)	-	-	1 036
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 400	382	-	-	-	-	2 782
	За 2024 г.	1 146	1 254	-	-	-	-	2 400
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	365	157	-	-	-	-	522
	За 2024 г.	218	147	-	-	-	-	365
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 395	1 155	-	(861)	-	-	1 689
	За 2024 г.	851	825	-	(281)	-	-	1 395

Итого	За 2025 г.	407 073	151 810	-	(242 745)	-	X	316 138
	За 2024 г.	320 021	114 766	-	(27 714)	-	X	407 073

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	29 527	17 861
Затраты на оплату труда	26 069	21 749
Отчисления на социальные нужды	5 333	4 083
Амортизация	15 974	17 115
Прочие затраты	223 546	181 611
Итого по элементам	300 448	242 419
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	300 448	242 419