

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «План 9»
за 2025 г.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «План 9» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все показатели, если не указано иное, приведены в тысячах рублей, если не указано другое.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

ООО «План 9». Создано 20.12.2011 г.

ИНН 7703760030

КПП 770301001

ОГРН 5117746036898

Юридический/фактический адрес: 123242, Москва г, Капанова пер, дом 3, строение 2, этаж 3, помещение 428

Генеральный директор – Борисевич Роман Юльевич

Уставной капитал Общества – 10 000 рублей.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 1 человек.

Основной вид деятельности – производство художественных фильмов

Организация не осуществляет виды деятельности, подлежащие обязательному лицензированию.

Организация не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

События после отчетной даты отсутствуют.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

В отчетном периоде не принимались решения о начислении и выплате дивидендов по результатам 2024 года.

В 2025 году санкционное давление иностранных государств на Федерацию, не оказало существенного влияния на финансовое состояние и на деятельность Общества.

2. Основные методологические положения бухгалтерского учета

Переоценка нематериальных активов не производится. Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно непосредственно на счет 90 «Продажи» в состав управленческих расходов.

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом.

Начисление амортизации производится по всем объектам основных средств линейным способом. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работ, оказанных услуг).

3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2025 г. состояли из:

Прочие доходы	Сумма, в руб.
Доходы субсидии/со инвестиционные договоры	14 819 394,58
Итого	14 819 394,58

Прочие расходы в 2025 г. состояли из:

Прочие расходы	Сумма, в руб.
Расходы на услуги банков	17 950,30
Итого	17 950,30

4. Информация о связанных сторонах

В 2025 году связанные стороны Общества отсутствуют

Дивиденды в 2025 г. не начислялись и не выплачивались.

Основной управленческий персонал – генеральный директор.

Вознаграждение управленческому персоналу в отчетном периоде составило 304 500 руб. (с учетом НДФЛ – 350 000руб. и страховых взносов – 73 396 руб.).

5. Убыток

По состоянию на 31 декабря 2025года в балансе Общества отражен убыток 16 673 тыс. руб., возникший в связи с неудачным прокатом фильма «Самая большая луна», вышедшего в прокат 2024году., прокатная плата не окупила расходы на создание НМА.

В настоящее время Общество в полном объеме исполняет принятые на себя обязательства, не имеет просроченной задолженности перед работниками по выплате заработной платы, не имеет недоимки (просроченной задолженности) по налогам, страховым взносам, пеням, штрафам перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами.

Общество не намерено прекращать свою деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководству Общества не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

6.Прочее

По строке 1250 бухгалтерского баланса указаны суммы денежных средств организации на 31.12.2025 г.:

денежные средства на расчетных счетах – 7 тыс. руб.;

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, недоступные для использования.

Информация о рисках

Риск достаточности капитала

Общество управляет своим капиталом с целью обеспечения непрерывной деятельности, а также с целью максимизации доходов акционеров путем оптимизации соотношения собственных и заемных средств. Задачей Общества в области управления капиталом является обеспечение способности Общества продолжать непрерывную деятельность, обеспечивая акционерам приемлемый уровень доходности, соблюдая интересы других партнеров и поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющие минимизировать стоимость капитала.

Общество регулярно пересматривает структуру капитала для проведения оценки стоимости капитала и рисков, связанных с каждым видом капитала.

Общество отслеживает текущую ликвидность на основании спрогнозированных денежных потоков и ожидаемой выручки. В долгосрочной перспективе риск ликвидности определяется посредством прогнозирования будущих денежных потоков.

В составе оборотных средств Общества достаточно ликвидных активов, позволяющих своевременно исполнять краткосрочные обязательства и покрывать текущие операционные расходы.

Риск изменения курсов валют

Риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам не оказывает существенного воздействия на финансовое состояние Общества, поскольку доходные поступления формируются в российских рублях.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства.

Руководство Общества полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски.

Генеральный директор

ООО «План 9» _____ Борисевич Р.Ю.

26 марта 2026 г.