

**«Кинвест»**

Общество с ограниченной ответственностью

620075, Свердловская область,  
г. Екатеринбург, ул. Малышева, д.108, кв.30  
ОГРН 1176658104358, ИНН 6685141811, КПП 668501001

---

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и**  
**отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Кинвест»**  
**за 2025 год**

г. Екатеринбург

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:  
**Общество с ограниченной ответственностью «Кинвест»**  
Сокращенное фирменное наименование юридического лица:  
**ООО «Кинвест»**

Адрес (место нахождения) юридического лица: 620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Малышева д.108 кв.30

Фактический адрес: 680020, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пионерская, 2В

Дата государственной регистрации: 02.11.2017 г.

ОГРН: 1176658104358

ИНН 6685141811; КПП 668501001

Общество на отчетную дату имеет обособленное подразделение по адресу 680020, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пионерская, 2В, дата регистрации 01.09.2019 г., КПП 272345001;

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту, так как общество не соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Уставный капитал ООО «Кинвест» (далее – Общество) составляет 15 000,00 (Пятнадцать тысяч) рублей. Величина уставного капитала в течение отчетного периода не изменялась.

Изменения в размер уставного капитала обществом в отчетном периоде не вносились.

В качестве основного вида деятельности обществом заявлена деятельность в области демонстрации кинофильмов (код по ОКВЭД 59.14, запись в ЕГРЮЛ от 02.08.2017 за номером 1176658104358).

В числе дополнительных видов деятельности в ЕГРЮЛ (также внесены 02.08.2017 г.) указаны:

56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;

56.10.1 – Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;

56.10.21 – Деятельность предприятий общественного питания с обслуживанием на вынос;

56.30 - Подача напитков;

90.04.1 – Деятельность концертных залов, театров, оперных зданий, мюзик-холлов, включая услуги билетных касс;

93.21 – Деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков;

93.29 - Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая.

Обществом в отчетном периоде не осуществлялась деятельность, требующая в соответствии с действующим законодательством наличия разрешительной документации (разрешений, лицензий, сертификатов и т.п.).

## 2. Сведения об учетной политике

Общество руководствуется Учетной политикой в редакции от 29.12.2023 г. (утв. приказом № 1/УП от 29.12.2023 г.).

В течение отчетного периода иные изменения в учетную политику общества не вносились.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Кинвест» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Кинвест» 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.

### **Налоги и налогообложение**

Общество в отчетном периоде применяло упрощенную систему налогообложения.

История изменения системы налогообложения общества следующая.

Общество до 01.01.2025 года применяло общеустановленную систему налогообложения, начиная с 01.01.2025 года и далее в последующих отчетных периодах общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». С 01.01.2025 года общество является налогоплательщиком НДС в размере 5 %, с 01.12.2025 НДС в размере 7%. Деятельность по организации показа кино в кинотеатрах освобождается от уплаты НДС по пп. 20 п. 2 ст. 149 НК РФ, в соответствии с которым освобождаются от налогообложения НДС услуги, оказываемые учреждениями культуры и искусства, в сфере культуры и искусства, к которым относится, в том числе и реализация входных билетов.

### **Основные средства**

Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие группы объектов:

- здания,
- сооружения,
- транспортные средства,
- земельные участки.

Для активов, не относящихся к указанным группам, общество применяет ФСБУ 6/2020 в отношении объектов в следующем порядке:

- лимит отнесения актива к основным средствам устанавливается к единице актива;
- лимит отнесения актива к основным средствам установлен в размере 40 000 рублей.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости объекта основных средств, являющейся общей суммой связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Оценка основных средств производится по первоначальной стоимости (как при признании, так и последующая оценка).

Переоценка основных средств не производится.

Общество не проводит проверку на обесценение основных средств и капитальных вложений.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого

объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

### **Нематериальные активы**

К НМА относятся:

исключительное право: на изобретение, промышленный образец, полезную модель;  
исключительное право: на программы для ЭВМ, базы данных (программное обеспечение);  
исключительное право: на товарный знак, наименование места происхождения товаров;  
неисключительное право: на использование программного обеспечения;  
лицензии на осуществление определенных видов деятельности;  
прочие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к НМА (п. 11 Толкования Р113 «Исключительные права как критерий признания нематериальных активов»).

НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Первоначальная стоимость НМА, по которой они приняты к учету, не подлежит изменению. Переоценка стоимости НМА не проводится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Погашение стоимости НМА отражается в учете с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом - исходя из фактической (первоначальной) стоимости НМА равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Амортизационные отчисления по НМА начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения – это вложения средств Общества в уставные (складочные) капиталы других предприятий, в ценные бумаги, в совместную деятельность, в предоставленные другим организациям займы, с целью участия в распределении прибыли, получения дивидендов, процентов или иных доходов.

Активы Общества принимаются к бухгалтерскому учету в составе финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

наличие оформленных надлежащим образом документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника и др.);

способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, прироста стоимости (в виде разницы между текущей ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью).

Не относятся к финансовым вложениям:

- денежные эквиваленты в виде открытых в кредитных организациях депозитов до востребования. Депозитные вклады, учтенные на счете 55, за исключением вкладов со сроком размещения три дня и меньше, отражаются в составе финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования признается отдельная единица ценной бумаги (займа, вклада в уставный капитал), код государственной регистрации, серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

### **Материально-производственные запасы**

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.

### **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 ООО «Кинвест» 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.

### **Доходы**

К основным видам деятельности Общества для целей отражения в отчетности доходов и расходов относятся:

- доходы от реализации услуг по показу кинофильмов в кинотеатрах;

- доходы от реализации собственной кулинарной продукции и покупных товаров в объекте общественного питания кинотеатра;

- иные доходы от реализации товаров (работ, услуг).

В составе прочих доходов Общества учитываются доходы:

- премия, полученная за объем выборки;

- разницы в стоимости возврата и фактической стоимости товаров;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

- поступления в возмещение полученных обществом убытков;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- курсовые разницы;

- сумма дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);

- разница в переоценке резерва на оплату отпусков;

- прочие внереализационные доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;  
имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества.

### **Расходы**

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества:

- расходы, связанные с реализацией услуг по показу кинофильмов в кинотеатрах;
- расходы, связанные с реализацией собственной кулинарной продукции и покупных товаров в объекте общественного питания кинотеатра;
- расходы, связанные с оказанием иных услуг.

Прочими расходами Общества являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов), независимо от целей, на которые израсходованы заемные средства, включая расходы, связанные с приобретением инвестиционного актива;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров;
- возмещение причиненных обществом убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном: году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- разница (доначисление) при переоценке резерва на оплату отпусков;
- прочие внереализационные расходы.

Оценка расходов по обычным видам деятельности осуществляется в размере себестоимости производимой продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

### **Порядок отражения существенных ошибок после утверждения бухгалтерской отчетности**

Существенная ошибка, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за предшествующий год, исправляется:

записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом соответствующая сумма отражается как нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» с одновременной корректировкой остатков на счетах учета имущества, обязательств, капитала, в оценке которых выявлены отклонения, путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности Общества за текущий отчетный год.

### **Расчеты по налогу на прибыль**

Общество не является плательщиком налога на прибыль в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

### 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### Основные средства (статья 1150 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

- Основные средства – 30 996 тыс. руб.

Увеличение активов произошло за счет:

- модернизации основных средств в сумме 5 515 тыс. руб.;

- приобретение новых объектов 888 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации за отчетный период составила 16 967 тыс. руб., накопленная амортизация на 31.12.2025 г. составила 127 420 тыс. руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, в 2025 году нет.

В течение 2025 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «Кинвест» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Общество использует в своей деятельности арендованные помещения по договору аренды №001/2020А от 01.04.2020 г. 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

#### Запасы (статья 1210 Баланса)

По состоянию на 31.12.2025 года запасы организации составили 10 373 тыс. руб.

Состав запасов:

- материалы – 1 019 тыс. руб.

- товары – 9 354 тыс. руб.

Запасы учитываются по фактической себестоимости. Резерв под обесценение не создавался.

#### Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Баланса)

Состав показателей в сумме 34 298 тыс. руб. состоит:

**Финансовые вложения** в виде размещенного депозита - 25 080 тыс. руб.

**Дебиторская задолженность** в сумме 9 218 тыс. руб. в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 507 тыс. руб.

- расчеты с покупателями – 1 809 тыс. руб.

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 6 902 тыс. руб.

#### Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса)

Показатель баланса на 31.12.2025 года в сумме 1 283 тыс. руб. соответствует:

- остатку денежных средств по расчетным счетам общества – 1 077 097,25 руб.

- остатку по кассе организации 139 247,00 руб.

- остаток денежных средств по платежным картам в пути - 66 920,00руб.

## Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Кинвест» за 2025 год.

---

### Долгосрочные заемные средства (статья 1410 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены долгосрочные займы в сумме 61 022 тыс. руб., привлеченные от юридических и физических лиц.

Банковские и бюджетные кредиты в отчетном периоде не привлекались, операции по вексельным и облигационным обязательствам не осуществлялись, товарные кредиты не привлекались.

Величина заемных обязательств уменьшилось за отчетный период на 71 861 тыс руб.

Общая сумма начисленных процентов за отчетный период составила 3 115 тыс руб.

В соответствии с условиями договоров, обязательство по уплате процентов возникает после погашения займа в полном размере, поэтому в целях его отражения в бухгалтерской отчетности признается долгосрочным обязательством и указывается в бухгалтерском балансе (в составе показателя по строке 1410 Баланса). При этом проценты учитываются в бухгалтерском учете обособленно. Общая задолженность по начисленным процентам по состоянию на 31.12.2025 года составляет 25 150 тыс. руб.

Инвестиционные активы обществом в отчетном периоде не создавались, в связи с чем вся сумма начисленных процентов включена в прочие расходы.

### Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Состав показателя баланса на 31.12.2025 г. в сумме 15 160 тыс. руб.:

- 1) расчеты с поставщиками и подрядчиками по счету 60, отражено обязательство, подлежащее оплате в соответствии с условиями заключенных договоров в сумме 6 162 тыс. руб.;
- 2) расчеты с покупателями и заказчиками по счету 62 в сумме 3 339 тыс. руб.
- 3) расчеты по налогам и взносам за декабрь 2025 года, в том числе:
  - сумма начисленных налогов 3 613 тыс. руб.,
  - страховые взносы в сумме 590 тыс. руб.
- 4) расчеты с персоналом по оплате труда в сумме 1 456 тыс. руб.,
- 5) расчеты по НДС по авансам полученным, которые отражаются в данной статье баланса с минусом в сумме (- 59 тыс. руб.)

Просроченные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

### Другие краткосрочные обязательства (статья 1550 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

1. Оценочные обязательства в сумме 814 тыс. руб., в том числе
  - оценочные обязательства по вознаграждениям – 706 тыс. руб.
  - оценочные обязательства по страховым взносам – 108 тыс. руб.

### Выручка (статья 2110 отчета о финансовых результатах) 297 240 тыс. руб.

Динамика доходов за 2025 год по отношению к 2024 году положительная – темп роста составил 149,9%.

### Прочие доходы (статья 2340 Отчета о финансовых результатах), 12 106 тыс. руб.

В составе показателя Прочих доходов отражены следующие операции:

- проценты к получению по депозитным счетам – 2 221 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности по истечению срока исковой давности – 6 948 тыс. руб.;
- денежная премия за объем выборки по условиям договоров с поставщиками – 551 тыс. руб.;
- курсовые разницы – 1 630 тыс. руб.;
- иные доходы на общую сумму 756 тыс. руб.

**Прочие расходы** (статья 2350 Отчета о финансовых результатах), 1 307 тыс. руб.

В составе показателя Прочих расходов отражены следующие операции:

- услуги (комиссия) банков – 213 тыс. руб.;
- иные расходы на общую сумму – 1 094 тыс. руб.

**Налог на доходы организаций** (статья 2410 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.

По строке 2410 отражен налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

**Чистая прибыль (убыток)** (статья 2400 Отчета о финансовых результатах)

В качестве финансового результата обществом за отчетный период сформирована прибыль в размере 83 408 тыс. руб.

#### **4. Чистые активы**

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

По состоянию на 31.12.2025 года величина чистых активов составляет 210 тыс. руб. Общество существенно сократило отрицательную величину чистых активов по сравнению с прошлым, были покрыты почти все убытки за прошлые периоды.

#### **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 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 «Кинвест»

А.И. Помозов

«31» марта 2026 года

