

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО "Рублион Синема»

1. Краткая характеристика организации

ООО "Рублион Синема» зарегистрировано 17.07.2014.

ИНН/КПП 1101150710/110101001

ОГРН 1141101003625

Юридический адрес: 167000, Республика Коми, г.Сыктывкар, ул.Куратова, 73/6

Основной вид экономической деятельности – Деятельность в области демонстрации фильмов (59.14)

Дополнительные виды деятельности, которые осуществлялись в 2025г.:

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

93.29.9. Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группы.

68.20. Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

77.21. Прокат или аренда товаров для отдыха или спортивных товаров.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Срок деятельности Общества уставом не ограничен.

Общество относится к субъекты малого и среднего предпринимательства.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в балансе приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Пояснения к статьям баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020.

Поступившие основные средства, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение. Общество относит к основным средствам ТМЦ стоимостью выше 100 тыс. руб.

ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация осуществляется линейным способом. Срок амортизации устанавливается исходя из сроков полезного использования.

Переоценка основных средств не производится. Проверка на обесценение не осуществляется.

Наименование	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Первоначальная стоимость ОС	42471	15412
Накопленная амортизация ОС	14214	6820
Поступило ОС	27058	8252
Выбыло ОС	0	0

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)

Стоимостной лимит в отношении нематериального актива установлен в размере 100 тыс. рублей.

Затраты на приобретение, создание активов, стоимостью за единицу ниже установленного лимита, признаются расходами по обычным видам деятельности. Переоценка нематериальных активов не производится. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Переоценка НМА не производится. Проверка на обесценение не осуществляется.

Наименование	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Первоначальная стоимость НМА	515	515
Накопленная амортизация НМА	515	515
Поступило НМА	0	0
Выбыло НМА	0	0
Приобретение НМА	25	0

3.3. Запасы (стр. 1210)

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило. Способ учета материально-производственных запасов на складах – количественно-суммовой. При выбытии запасы оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

В составе запасов на отчетную дату отражены сырье и материалы, товары, готовая продукция, используемые в деятельности Общества.

Наименование	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
--------------	------------------------------	------------------------------

Фактическая себестоимость запасов	5012	6191
Поступило запасов	9163	13240
Выбыло запасов	10342	10741

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе и на рублевых счетах в банках.

Наименование	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Денежные средства на счетах в банках	493	1779
Денежные средства в кассе	204	532

3.5. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

Наименование	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Предоставленные займы	12371	11011
Дебиторская задолженность	51	1681
Расходы будущих периодов	939	942

Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.6. Капитал (стр. 1300)

Наименование	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Уставный капитал	10	10
Добавочный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	26920	39634

Единственным участником Общества является Колмаков Юрий Александрович, доля участия — 100 процентов. В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
--------------	---------------	---------------

	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Поставщики	4334	932
Покупатели	1227	689
Оплата труда	833	831
Налоги, страховые взносы	831	474
Прочие	473	1492

Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка (стр. 2110)

Наименование	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Выручка по основному виду деятельности	100032	99550
Выручка по прочим видам деятельности	38873	32095

4.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат (стр. 2120)

Наименование	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	77878	85499
Затраты на оплату труда	13955	11724
Отчисления на социальные нужды	5017	3861
Амортизация	4555	594
Прочие затраты	1512	1444
Управленческие расходы	18236	9868

4.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Наименование	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
--------------	----------------------------	----------------------------

Проценты по займам полученные	1530	1251
Прочие внереализационные доходы	258	46

4.4 Прочие расходы (стр. 2350)

Наименование	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Комиссия банка	1371	1568
Комиссионное вознаграждение	1696	1579
Списание ТМЦ	929	0
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1310	7518
Прочие	177	118

4.5. Налог на прибыль (доходы) организаций (стр. 2410)

Наименование	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
УСН	713	1310

5. Информация о связанных сторонах и контроле

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Широков Артем Владимирович.

Главный бухгалтер — Шульженко Елена Васильевна.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- упрощенный бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло.

Генеральный директор _____ А.В. Широков

31 марта 2026 г.