

1. Общие сведения об организации.

1.1. Реквизиты и регистрация.

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РУБЕЖ ФИЛМС"
- Сокращенное наименование: ООО "РУБЕЖ ФИЛМС"
- ОГРН: 1217200018936
- ИНН: 7203529353
- КПП: 772501001
- Дата государственной регистрации: 19.11.2021г.
- Юридический адрес: 115432, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, б-р Братьев Весниных, д. 1, кв. 563.
- Основной вид деятельности: Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ ОКВЭД 59.11

1.2. Учредители (участники) и руководство

- Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Бершадская Клавдия Анатольевна, действует на основании Устава.
 - Участник: Бершадская Клавдия Анатольевна, доля 100%, номинальная стоимость 10 000 руб. Оплачен полностью. Задолженность учредителя по вкладу в уставный капитал отсутствует.
-

2.1. Основа составления отчетности и учетная политика.

2.1.1. Общие положения Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (федеральные стандарты — ФСБУ). Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (субъект малого предпринимательства).

2.1.2. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы» (ставка 6%). В связи с этим налог на прибыль организаций не исчисляется, отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

2.2. Основные элементы учетной политики.

- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Стоимостной лимит отнесения активов к основным средствам — 100 тыс. руб. (фактически не применялся ввиду отсутствия объектов). Амортизация начисляется линейным способом.
- Материально-производственные запасы - оценка при поступлении по фактической себестоимости, при выбытии — по средней себестоимости. По состоянию на отчетную дату остатки запасов отсутствуют.
- Дебиторская задолженность - Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения и сомнительной задолженности.
- Оценочные обязательства - не создавались в связи с несущественностью.

- Доходы и расходы. Доходы признаются в соответствии с кассовым методом для целей налогообложения (УСН) и по мере выполнения работ для целей бухгалтерского учета. Расходы налоговую базу не уменьшают, признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.
 - Применение ПБУ 18/02. Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН).
 - Финансовые вложения. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Для последующей оценки финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение производится ежегодно.
-

3. Информация о связанных сторонах и бенефициарах.

В соответствии с пунктом 3 ПБУ 11/2008 организация не раскрывает информацию о связанных сторонах в полном объеме, поскольку является микропредприятием и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Единственным контролирующим лицом является Бершадская Клавдия Анатольевна (100% доли в уставном капитале, генеральный директор).

4. Раскрытие информации по элементам бухгалтерской отчетности.

4.1. Материальные внеоборотные активы.

4.1.1. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2025г. основные средства на балансе организации отсутствуют.

4.1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы: 252 тыс. рублей.

4.3. Запасы. По состоянию на 31.12.2025г. остатки материально-производственных запасов отсутствуют. В 2025 году расходы на приобретение материалов и товаров не осуществлялись.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты: 10 тыс. на 31.12.2025г.

4.5. Финансовые и другие оборотные активы: 3 634 тыс. рублей.

4.6. Капитал и резервы:

Уставный капитал организации сформирован полностью и составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, и полностью оплачен учредителем.

4.7. Непокрытый убыток отчетного года 1 191 тыс. руб.

4.8. Заемные средства: 4 800 тыс. руб. Средства привлечены для финансирования производства фильмов.

4.9. Кредиторская задолженность: 277 тыс. руб.

5. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах.

5.1. Выручка (строка 2110). В 2025 г. выручки от основной деятельности не было.

5.2. Себестоимость продаж (строка 2120) за 2025 год составила 283 тыс. руб.

5.3. Прочие доходы и расходы.

- Прочие внереализационные доходы, в том числе проценты к получению по депозитам в составе строки 2340, за 2025 год составили 173 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы за 2025 г. составили 32 тыс. руб.

5.4. Налог при упрощенной системе налогообложения по ставке 6% от доходов исчислен в размере 73 тыс. руб.

5.5. Чистая прибыль (убыток):

Убыток за 2025 год составил 215 тыс. руб. в связи с отсутствием выручки от основной деятельности при наличии текущих расходов на аренду, интернет и банковское обслуживание.

6. Информация о связанных сторонах

Единственный участник и генеральный директор — Бершадская Клавдия Анатольевна. В отчетном периоде операции со связанными сторонами не осуществлялись.

7. Государственная помощь

В 2025 году организация не получала бюджетных субсидий, грантов или бюджетных кредитов. Средства, полученные от ООО «Союза кинематографистов России» (1 700 000 руб.), являются оплатой по договору № 63д от 20.05.2025г. на создание фильма и передачу прав использования (исключительная и неисключительная лицензия).

Для целей налогообложения (УСН 6%) данные средства учтены в доходах по кассовому методу.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на финансовое состояние организации, не происходило. Условные факты хозяйственной деятельности (судебные разбирательства, гарантии и пр.) отсутствуют.

Генеральный директор
ООО "РУБЕЖ ФИЛМС" _____ Бершадская К.А.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.