

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: **Общество с ограниченной ответственностью «ФильмерГрупп»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «ФильмерГрупп»**

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 13.06.2018, ОГРН 1187746561144, ИНН 7728431661

Адрес (место нахождения) юридического лица: *125445, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Левобережный, ул Правобережная, д. 1Б*

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: *125445, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Левобережный, ул Правобережная, д. 1Б*

Структурных обособленных подразделений, созданных в соответствии с гражданским законодательством, общество не имеет.

К основному виду деятельности Общества относятся:

- деятельность в области демонстрации кинофильмов (код по ОКВЭД 59.14);

к дополнительным видам деятельности относятся:

- деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки (код по ОКВЭД 46.18.99);

- деятельность по осуществлению розничных продаж комиссионными агентами вне магазинов (код по ОКВЭД 47.99.5);

- деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (код по ОКВЭД 59.13);

- деятельность рекламных агентств (код по ОКВЭД 73.11);

- деятельность зрелищно развлекательная прочая (код ОКВЭД 93.29);

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участником является физическое лицо.

Общий контроль за осуществляемой деятельностью осуществляется директором общества.

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

### 2. Учетная политика (основные положения)

Общество руководствуется Учетной политикой, утвержденной в соответствии с требованиями законодательства о бухгалтерском учете.

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 «ФильмерГрупп» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «ФильмерГрупп» 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.

**Основные средства** используются в основной деятельности Общества, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей фактические затраты на их приобретение и доведение до состояния, пригодного для использования. Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Лимит отнесения актива к основным средствам установлен в размере 40 000 рублей. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования. Переоценка основных средств организацией не производится. Общество применяет упрощенные способы учета и не признает право пользования активом и обязательство по аренде.

#### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

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

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

**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).

## **Займы и кредиты**

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.

## **Налоги и налогообложение**

С 2025 года Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы».

В период с 2018 по 2025 года применяло общую систему налогообложения.

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

### **3.1 Внеоборотные активы (строка 1150 бухгалтерского баланса)**

В соответствии с учетной политикой и ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды по договору № 06/24 от 01.06.2024 правом пользования активом, классифицируя данный объект учета в качестве операционной аренды ввиду отсутствия перехода права собственности и субаренды.

### **3.2 Финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерского баланса)**

По состоянию на 31.12.2025 финансовые и другие внеоборотные активы отсутствуют. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы, учитываемые на предыдущие отчетные даты, погашены, и в отчетном периоде операции не осуществлялись.

### **3.3 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 бухгалтерского баланса)**

Состав показателя на 31.12.2025 в сумме 256 тыс. руб. включает в себя депозит в банке со сроком размещения менее 12 месяцев.

### **3.4 Капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)**

По состоянию на 31.12.2025 капитал Общества сформирован за счет:

- уставный капитал — 10 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) — 221 тыс. руб.

### **3.5 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)**

Состав показателя на 31.12.2025 в сумме 26 тыс. руб. состоит из задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

### **3.6 Расходы (строка 2120 отчета о финансовых результатах)**

В 2025 году расходы в сумме 317 тыс. руб. представлены расходами по аренде помещения.

### **3.7 Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)**

Состав показателя за 2025 год в сумме 29 тыс. руб. состоит из процентов к получению по банковскому депозиту.

## **4. Чистые активы**

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

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость чистых активов Общества составляет 231 тыс. руб.

## 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.

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 не осуществлялись.

В течение отчетного года Общество не участвовало в судебных разбирательствах.

На отчетную дату фактов судебного разбирательства по поводу претензий не имеется.

С иностранными организациями обществом договоры не заключались.

Директор ООО «ФильмерГрупп»

Бочкарев Василий Михайлович

30 марта 2026 г.