

Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «КИНОКОМПАНИЯ ВОЛНОРЕЗ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «КИНОКОМПАНИЯ ВОЛНОРЕЗ»

(далее – Общество) зарегистрировано по адресу:

123242, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пл. Кудринская, д. 1, помещение 5А.

ИНН 9703142559

ОКПО 99064040

ОКОПФ 12300

ОКФС 16 (частная собственность)

Основной вид деятельности – производство и прокат кинофильмов, деятельность в сфере кинопроизводства (кинокомпания).

Бухгалтерская отчетность составлена за **2025 год**. Отчетная дата – 31 декабря 2025 года.

Единица измерения – **тыс. рублей**.

Бухгалтерская отчетность **не подлежит обязательному аудиту**.

2. Основание составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**;
- иными действующими федеральными стандартами.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. В отчетном периоде изменений в учетной политике, оказавших существенное влияние на показатели отчетности, не было.

2.1. Система налогообложения

Общество применяет **упрощенную систему налогообложения (УСН)**, что подтверждается строкой «Налог при упрощенной системе налогообложения» в отчете о финансовых результатах.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Актив

3.1.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

В составе материальных внеоборотных активов (строка 1150) по состоянию на 31.12.2025 г. отражена лицензия на аудиовизуальное произведение в сумме 15 тыс. руб.

3.1.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств – 112 тыс. руб., что выше показателя 2024 года (10 тыс. руб.). Сохранение остатка денежных средств на отчетную дату в указанном объеме подтверждает наличие минимально необходимого резерва для поддержания текущей административно-хозяйственной деятельности Организации.

3.1.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Стоимость финансовых и других оборотных активов (строка 1240) на 31.12.2025 г. составила 366 тыс. руб., увеличившись в 4 раза по сравнению с 2024 годом (92 тыс. руб.).

Указанный рост полностью сформирован за счет дебиторской задолженности и обусловлен спецификой расчетов в подготовительном периоде производства фильма:

Авансовые платежи в пользу поставщиков услуг связи, интернета и коммунальных служб, необходимых для обеспечения работы офиса съемочной группы;

Предоплаты по договорам страхования или иным краткосрочным контрактам, закрытие которых (предоставление актов) запланировано на первый квартал 2026 года.

Данная задолженность является краткосрочной и ликвидной, просроченные долги контрагентов в составе оборотных активов отсутствуют

3.2. Пассив

3.2.1. Капитал (строка 1300)

По состоянию на 31.12.2025 г. величина собственного капитала Организации приняла отрицательное значение в размере -1 953 тыс. руб., что обусловлено наличием непокрытого убытка в сумме -2 003 тыс. руб.

Данная ситуация является временной и вызвана спецификой реализации проекта по производству кинофильма:

Длительный производственный цикл: основные управленческие и прочие расходы (проценты, налоги, администрирование) признаны в 2025 году, в то время как основная выручка от реализации проекта запланирована на 2026 год.

На основании вышеизложенного, руководство Организации подтверждает соблюдение принципа непрерывности деятельности

3.2.2. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

Долгосрочные кредиты и займы – 400 тыс. руб. (остаются неизменными на протяжении 2023–2025 годов).

3.2.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 г. составила 2 047 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 2024 годом (10 тыс. руб.).

Существенный рост объема неисполненных обязательств на отчетную дату обусловлен переходом проекта в стадию активного производства (съемочный период) и включает в себя текущую задолженность перед:

поставщиками и подрядчиками за оказанные услуги по аренде съемочной техники, локаций и изготовлению декораций;

персоналом и внештатными сотрудниками (авторское вознаграждение, гонорары съемочной группы) за фактически выполненные этапы работ в декабре 2025 года;

Указанная задолженность является текущей (непросроченной). Погашение обязательств запланировано на первый квартал 2026 года.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка за 2025 год составила 30 165 тыс. руб., что в 58,5 раза выше уровня 2024 года (515 тыс. руб.).

Указанная динамика обусловлена признанием дохода при закрытии Съемочного периода по производству фильма

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Общая сумма расходов – 31 324 тыс. руб., в том числе:

- Себестоимость продаж – 30 699 тыс. руб.

Рост себестоимости обусловлен производством кинофильма.

4.3. Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы – 165 тыс. руб. (в 2024 году – 15 тыс. руб.).

4.4. Налог при УСН (строка 2410)

Налог по УСН составил 321 тыс. руб. (в 2024 году – 12 тыс. руб.).

Рост соответствует кратному увеличению доходов.

4.5. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

Чистый убыток за 2025 год – 1 645 тыс. руб.

При значительном росте выручки получен убыток из-за превышения себестоимости и операционных расходов над доходами.

5. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года и до даты подписания отчетности (23 марта 2026 года) событий, требующих корректировки показателей или раскрытия, не выявлено.

6. Управленческий персонал и подписание отчетности

Генеральный директор:  Неугомонов Максим Олегович

Дата подписания отчетности: 23 марта 2026 г.