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

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Пересвет»
Образовано 31.01.2025.
Юридический адрес: 119607, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, ул. Раменки, д. 7, к. 1, кв. 20

Основной вид деятельности: Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (ОКВЭД 59.11)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Лукичев Олег Юрьевич.

Участники Общества:

- Лукичев Олег Юрьевич – доля 100%.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Долгосрочные обязательства составляют 569 тыс. руб. (займы). Краткосрочные обязательства — 8 651 тыс. руб. (расчёты с прочими кредиторами). Просроченные обязательства и оценочные обязательства отсутствуют.

3. Нематериальные активы

В отчётном периоде нематериальные активы, их движение, амортизация и обесценение отсутствуют. Капитальные вложения в НМА также не производились.

4. Основные средства

Основные средства на начало и конец периода отсутствуют. Движение, переоценка, амортизация и обесценение не зафиксированы. Капитальные вложения в основные средства и инвестиционную недвижимость не осуществлялись.

5. Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (акции, облигации, займы, вклады) отсутствуют. Резервы под обесценение не формировались.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Запасы на начало и конец периода отсутствуют. Движение запасов, резерв под обесценение, а также ограничения имущественных прав не выявлены.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

На конец периода имеется краткосрочная дебиторская задолженность в размере 139 тыс. руб. (расчёты с поставщиками и подрядчиками). Просроченная задолженность отсутствует.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

III. Раскрытие существенных показателей

1. **Движение НМА отсутствует**

2. **Движение ОС** отсутствует
3. **Финансовые вложения** отсутствуют
4. **Запасы отсутствуют**
5. **Дебиторская и кредиторская задолженность**

На конец периода имеется краткосрочная дебиторская задолженность в размере 139 тыс. руб. (расчёты с поставщиками и подрядчиками). Просроченная задолженность отсутствует. Долгосрочные обязательства составляют 569 тыс. руб. (займы). Краткосрочные обязательства — 8 651 тыс. руб. (расчёты с прочими кредиторами). Просроченные обязательства и оценочные обязательства отсутствуют.

6. **Обеспечения обязательств.** Полученные и выданные обеспечения обязательств отсутствуют.
7. **Расходы по обычным видам деятельности.** Материальные затраты, расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация и прочие расходы не отражены.
8. **Государственная помощь.** Бюджетные средства и кредиты в отчётном периоде не поступали.
9. **Иная информация.** Чистый убыток за отчетный период составил (42) тыс. руб.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Пересвет», отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «Пересвет» Лукичев О.Ю.

31 марта 2026