

**Общество с ограниченной ответственностью «Синема 31-Бар»**

ИНН 3128107592 КПП 312801001, ОГРН 1153128004237  
309516, Белгородская область, г. Старый Оскол, пр-кт Молодежный, д. 10

---

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025**  
**и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «Синема 31-Бар»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «Синема 31-Бар»**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 309516, Белгородская область, г. Старый Оскол, пр-кт Молодежный, д. 10

Офис: 309516, Белгородская область, г. Старый Оскол, пр-кт Молодежный, д. 10

**Сведения об образовании юридического лица**

ООО «Синема 31-Бар» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1153128004237, на основании чего Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №4 по Белгородской области выдан Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 26.08.2015 г.

ООО «Синема 31-Бар» зарегистрировано в налоговом органе по месту нахождения в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №4 по Белгородской области, свидетельство о постановке на учет в налоговом органе 31 №002546294 от 26.08.2015 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3128107592

Код причины постановки на учет (КПП): 312801001

Правовое положение ООО «Синема 31-Бар», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Синема 31-Бар» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

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

Обществом на отчетную дату в целях выполнения требований налогового законодательства зарегистрировано обособленное подразделение ОП ООО «Синема 31-Бар».

ОП ООО «Синема 31-Бар» зарегистрировано в налоговом органе по месту нахождения в ИФНС России по Ленинскому району г. Перми, уведомление о постановке на учет Российской организации в налоговом органе от 15.11.2021 г.

Место нахождения: Пермский край, Пермский г.о, г. Пермь, ул. Петропавловская, д. 73

Код причины постановки на учет (КПП): 590245001

**Уставный капитал**

Уставный капитал ООО «Синема 31-Бар» (далее – Общество) составляет 500 000,00 (Пятьсот тысяч) рублей. Величина уставного капитала в течение отчетного периода не изменялась.

Уставный капитал общества оплачен полностью.

Изменения в размер уставного капитала обществом в отчетном периоде не вносились.

**Участники общества**

В течение отчетного периода и на отчетную дату 31.12.2025 г. участниками общества являются:

Ахмадуллин Айрат Фаритович (ИНН 121100860409) – размер доли в уставном капитале 12,69 %, номинальная стоимость доли 63 450 руб.

Романов Сергей Ярославович (ИНН 121501298145) – размер доли в уставном капитале 0,59 %, номинальная стоимость доли 2 950 руб.

Филимонова Надежда Сергеевна (ИНН 121702072035) – размер доли в уставном капитале 3,81 %, номинальная стоимость доли 19 050 руб.

Двоглазова Елена Александровна (ИНН 120704254166) – размер доли в уставном капитале 2,96 %, номинальная стоимость доли 14 800 руб.

Павловская Екатерина Александровна (ИНН 121517674645) – размер доли в уставном капитале 0,59 %, номинальная стоимость доли 2 950 руб.

Жигалова Людмила Викторовна (ИНН 121513458185) – размер доли в уставном капитале 0,59 %, номинальная стоимость доли 2 950 руб.

Соколов Никита Юрьевич (ИНН 121511613773) – размер доли в уставном капитале 0,59 %, номинальная стоимость доли 2 950 руб.

Степанюк Инна Анатольевна (ИНН 121517124659) – размер доли в уставном капитале 1,27 %, номинальная стоимость доли 6 350 руб.

Швецова Анастасия Станиславовна (ИНН 121518580164) – размер доли в уставном капитале 5,08 %, номинальная стоимость доли 25 400 руб.

Молодцов Алексей Юрьевич (ИНН 121500196670) – размер доли в уставном капитале 4,65 %, номинальная стоимость доли 23 250 руб.

Копышев Искандер Викторович (ИНН 162304368009) – размер доли в уставном капитале 12,69 %, номинальная стоимость доли 63 450 руб.

Крутихин Дмитрий Николаевич (ИНН 121500877870) – размер доли в уставном капитале 4,65 %, номинальная стоимость доли 23 250 руб.

Зорин Максим Геннадьевич (ИНН 121504187813) – размер доли в уставном капитале 5,08 %, номинальная стоимость доли 25 400 руб.

Всеволодов Николай Владимирович (ИНН 760503269598) – размер доли в уставном капитале 5,92 %, номинальная стоимость доли 29 600 руб.

Черноусов Сергей Витальевич (ИНН 121518108258) – размер доли в уставном капитале 8,29 %, номинальная стоимость доли 41 450 руб.

Кириллов Андрей Александрович (ИНН 121526380521) – размер доли в уставном капитале 1,18 %, номинальная стоимость доли 5 900 руб.

Зяблова Наталья Александровна (ИНН 121526401718) – размер доли в уставном капитале 0,59 %, номинальная стоимость доли 2 950 руб.

Яровикова Людмила Александровна (ИНН 121514751725) – размер доли в уставном капитале 0,85 %, номинальная стоимость доли 4 250 руб.

Воронков Алексей Иванович (ИНН 164413158767) – размер доли в уставном капитале 3,82 %, номинальная стоимость доли 19 100 руб.

Назаров Сергей Павлович (ИНН 760601509128) – размер доли в уставном капитале 5,92 %, номинальная стоимость доли 29 600 руб.

Асапова Ольга Владимировна (ИНН 121514960133) – размер доли в уставном капитале 2,12 %, номинальная стоимость доли 10 600 руб.

Патрушев Юрий Геннадьевич (ИНН 121500372188) – размер доли в уставном капитале 4,65 %, номинальная стоимость доли 23 250 руб.

Максимова Юлия Андреевна (ИНН 771380428363) – размер доли в уставном капитале 4,23 %, номинальная стоимость доли 21 150 руб.

Жейвот Валерий Сергеевич (ИНН 121527397020) – размер доли в уставном капитале 4,23 %, номинальная стоимость доли 21 150 руб.

Черепкова Оксана Юрьевна (ИНН 121503189705) – размер доли в уставном капитале 2,96 %, номинальная стоимость доли 14 800 руб.

Изменений в течение отчетного периода в составе участников не происходило.

### **Виды деятельности общества**

В соответствии с Уставом (в редакции от 18.10.2022 г.) общество вправе осуществлять любые виды деятельности, которые не запрещены действующим законодательством Российской Федерации (п.3.2 Устава).

В качестве основного вида деятельности обществом заявлена деятельность в области демонстрации кинофильмов (код по ОКВЭД 59.14, запись в ЕГРЮЛ от 15.12.2021 за номером 2213100390303).

В числе дополнительных видов деятельности в ЕГРЮЛ указаны:

- 43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ
- 46.19 - Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров
- 46.34 - Торговля оптовая напитками
- 46.36 - Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями
- 46.37 - Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями
- 46.38 - Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков
- 46.39 - Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
- 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная
- 47.11 - Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
- 47.19 - Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
- 47.25 - Торговля розничная напитками в специализированных магазинах
- 47.81 - Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках пищевыми продуктами, напитками и табачной продукцией
- 47.91 - Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет
- 47.99 - Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
- 56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
- 56.10.1 - Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания
- 56.10.3 - Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах-ресторанах и на судах
- 56.21 - Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий
- 56.29 - Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания
- 56.30 - Подача напитков
- 59.11 - Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ
- 59.13 - Деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ
- 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 73.11 - Деятельность рекламных агентов
- 74.20 - Деятельность в области фотографии
- 74.90 - Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки
- 85.41 - Образование дополнительное детей и взрослых
- 93.29 - Деятельность по организации отдыха и развлечений прочая

Обществом в отчетном периоде осуществлялась деятельность, связанная с розничной продажей спиртных напитков, требующая в соответствии с пунктами 3 и 4 статьи 18 Федерального закона от 22 ноября 1995 г. №171-ФЗ «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции» наличия разрешительной документации (разрешений, лицензий, сертификатов и т.п.). В отчетном году у организации имеется действующая лицензия №59РПО0001059 выданная 18 декабря 2024г. Министерством экономического развития и промышленности Белгородской области. Срок действия до 18 декабря 2026г.

### **Организационная структура общества**

Организационная структура основывается на кадровой политике общества – привлечение наемных работников.

Общий контроль за осуществляемой деятельностью осуществляется директором общества Жигаловой Людмилой Викторовной.

### **Органами управления ООО «Синема 31-бар» являются:**

- Общее собрание участников (п. 13.1 Устава);
  - Единоличный исполнительный орган - директор (п. 15.1 Устава).
- Изменения в органы управления в 2025 году обществом не вносились.

### **Единоличный исполнительный орган – (директор)**

Единоличным исполнительным органом является директор (п. 15.1 Устава). Срок полномочий единоличного исполнительного органа – 5 (пять) лет. (п.15.2 Устава).

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями общего собрания участников Общества и Совета директоров. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены пунктом 15.4 Устава ООО «Синема 31-Бар».

В течение отчетного периода директором общества являлась:

Жигалова Людмила Викторовна (ИНН 121513458185) – с 12.12.2018 года по настоящее время, назначена на основании Решения единственного участника №03/2018 от 11.12.2018 г., продление полномочий по Решению единственного участника № 02/2021 от 11.12.2021 г., продление полномочий Протокол №01/2024 от 31.08.2024 срок полномочий в соответствии с Уставом (5 лет) до 31.08.2029 г.

### **Сведения об аудитор**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту, так как общество не соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

**Бухгалтерская отчетность ООО «Синема 31-Бар» сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности.**

## **2. Учетная политика (основные положения)**

Общество руководствуется Учетной политикой в редакции от 27.12.2024 г. (утверждено приказом № 1/УП от 27.12.2024 г.).

В течение отчетного периода иные изменения в учетную политику общества не вносились.

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 «Синема 31-Бар» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Синема 31-Бар» 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.

### **Налоги и налогообложение**

Общество в отчетном периоде применяло общую систему налогообложения, является налогоплательщиком НДС в размере 20 %. Деятельность по организации показа кино в кинотеатрах освобождается от уплаты НДС по пп. 20 п. 2 ст. 149 НК РФ, в соответствии с которым освобождаются от налогообложения НДС услуги, оказываемые учреждениями культуры и искусства, в сфере культуры и искусства, к которым относится, в том числе и реализация входных билетов.

## **Основные средства**

Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие группы объектов:

- здания,
- сооружения,
- транспортные средства,
- земельные участки.

Для активов, не относящихся к указанным группам, общество применяет ФСБУ 6/2020 в отношении объектов в следующем порядке:

- лимит отнесения актива к основным средствам устанавливается к единице актива;
- лимит отнесения актива к основным средствам установлен в размере 40 000 рублей.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости объекта основных средств, являющейся общей суммой связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Оценка основных средств производится по первоначальной стоимости (как при признании, так и последующая оценка).

Переоценка основных средств не производится.

Общество не проводит проверку на обесценение основных средств и капитальных вложений.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

## **Нематериальные активы**

К НМА относятся:

- исключительное право: на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное право: на программы для ЭВМ, базы данных (программное обеспечение);
- исключительное право: на товарный знак, наименование места происхождения товаров;
- неисключительное право: на использование программного обеспечения;
- лицензии на осуществление определенных видов деятельности;

прочие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к НМА (п. 11 Толкования Р113 «Исключительные права как критерий признания нематериальных активов»).

НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Первоначальная стоимость НМА, по которой они приняты к учету, не подлежит изменению. Переоценка стоимости НМА не проводится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Погашение стоимости НМА отражается в учете с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом - исходя из фактической (первоначальной) стоимости НМА равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Амортизационные отчисления по НМА начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

## **Материально-производственные запасы**

К запасам относятся:

сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости 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 средней стоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

фактическая себестоимость запасов;

чистая стоимость продажи запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

### **Формирование резервов**

Общество создает:

резерв по оплате отпусков с учетом суммы страховых взносов;

резерв по сомнительным долгам по любой дебиторской задолженности, признаваемой обществом сомнительной.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, поэтому имеет право:

не создавать резервы под снижение стоимости материальных ценностей – запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости;

не создавать резерв под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет его величины затруднителен.

### **Займы и кредиты**

Основная сумма задолженности по полученным займам признается в момент получения заемных средств в сумме фактически полученных средств.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается на счетах бухгалтерского учета с учетом, причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров, при этом производится обособление информации:

по долгосрочным и краткосрочным обязательствам,

по основному «телу» заемных средств и начисленных, но не выплаченных, процентов.

В отчетности ООО «Синема 31-Бар» 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.

### **Доходы**

К основным видам деятельности Общества для целей отражения в отчетности доходов и расходов относятся:

- доходы от реализации услуг по показу кинофильмов в кинотеатрах;

- доходы от реализации собственной кулинарной продукции и покупных товаров в объекте общественного питания кинотеатра;

- иные доходы от реализации товаров (работ, услуг).

- В составе прочих доходов Общества учитываются доходы:

- премия, полученная за объем выборки;

- разницы в стоимости возврата и фактической стоимости товаров;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

- поступления в возмещение полученных обществом убытков;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- разница в переоценке резерва на оплату отпусков;
- прочие внереализационные доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества.

### **Расходы**

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества:

- расходы, связанные с реализацией услуг по показу кинофильмов в кинотеатрах;
- расходы, связанные с реализации собственной кулинарной продукции и покупных товаров в объекте общественного питания кинотеатра;
- расходы, связанные с оказанием иных услуг.
- Прочими расходами Общества являются:
  - расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
  - проценты, уплачиваемые обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов), независимо от целей, на которые израсходованы заемные средства, включая расходы, связанные с приобретением инвестиционного актива;
  - штрафы, пени, неустойки за нарушение условия хозяйственных договоров;
  - возмещение причиненных обществом убытков;
  - убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
  - суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
  - курсовые разницы;
  - сумма уценки активов;
  - разница (доначисление) при переоценке резерва на оплату отпусков;
  - прочие внереализационные расходы.

Оценка расходов по обычным видам деятельности осуществляется в размере себестоимости производимой продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

### **Порядок отражения существенных ошибок после утверждения бухгалтерской отчетности**

Существенная ошибка, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за предшествующий год, исправляется:

записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом соответствующая сумма отражается как нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» с одновременной корректировкой остатков на счетах учета имущества, обязательств, капитала, в оценке которых выявлены отклонения, путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности Общества за текущий отчетный год.

### **Расчеты по налогу на прибыль**

Общество относится к субъектам, имеющим право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, в связи с чем не применяет ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль».

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Синема 31-Бар» использует метод начисления.

К прямым расходам организации относятся производственные расходы на 20 и 44 счете:

- фактическая стоимость сырья и материалов, используемых для производственных целей;
- амортизационные отчисления по ОС производственного и общепроизводственного назначения;
- стоимость покупных запчастей и материалов, используемых в производстве;
- расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы;
- прочие производственные затраты.

К косвенным расходам относятся расходы, отражаемые на 26 счете: зарплата АУП, общепроизводственные и общехозяйственные расходы, налог на имущество.

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

#### **3.1. Материальные внеоборотные активы (статья 1150 Баланса)**

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

1. Основные средства в сумме 32 881 тыс. руб.

В отчетном году в результате модернизации установлено оборудование:

Киноустановка Varco DP2K-10S 0.69 9000Лм. (сервер Varco Alchemy2Тб) на сумму 1 557 974,24 руб.

Кинопроектор Varco DP2K-20C Varco Alchemy с комплект HDD дисков Varco BME 3 x 1TB HDD SET ICMP на сумму 1 557 974,25 руб.

Сумма начисленной амортизации за 2025 год составила 12 440 793,92 руб.

2. Незавершенные капитальные вложения в сумме 365 тыс. руб., в том числе:

В отчетном году приобретено оборудование, по состоянию на 31.12.2025 год не введено в эксплуатацию:

Медиасервер, Varco Alchemy R94066728 в комплекте с HDD 3x1Тб 365 000 руб.

Общество использует в своей деятельности арендованные помещения по договору аренды № 0-85/22 от 02.06.2022 г. Указанными договорами не предусмотрены переход права собственности и субаренда объекта аренды, поэтому общество, являясь экономическим субъектом, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в соответствии с учетной политикой и с пунктами 11, 12 и 28 ФСБУ 25/2018 не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде и классифицирует объект учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, в 2025 году нет.

В течение 2025 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «Синема 31-Бар» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались

#### **3.2. Запасы (статья 1210 Баланса)**

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

1. Материалы в сумме 1468 тыс. руб.
2. Товары в сумме 5 077 тыс. руб.

#### **3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса)**

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

1. Остаток по кассе общества в сумме 285 тыс. руб.
2. Остаток денежных средств по расчетным счетам общества в сумме 388 тыс. руб., в том числе:

40702810837000000166, БАШКИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8598 ПАО СБЕРБАНК – 379 962,14 руб.  
40702810516520001684, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) – 7 936,56 руб.  
3. Остаток денежных средств по платежным картам в пути в сумме 192 тыс. руб.

#### 3.4. Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

1. Дебиторская задолженность в сумме 14 913 тыс. руб.:
  - авансы выданные – расчеты с поставщиками по счету 60 в сумме 2 328 тыс. руб.;
  - авансы полученные – расчеты с покупателями по счету 62 в сумме 1 217 тыс. руб.;
  - сальдо по ЕНС в сумме 1 685 тыс. руб.;
  - расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 9 683 тыс. руб.
2. Остаток средств на депозитном счете в сумме 11 800 тыс. руб.

#### 3.5. Капитал (статья 1300 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

1. Нераспределенная прибыль в сумме 21 386 тыс. руб.
2. Уставный капитал в сумме 500 тыс. руб.

#### 3.6. Долгосрочные заемные средства (строка 1410 баланса)

Долгосрочные займы, привлеченные от физических лиц, погашены полностью.

Банковские и бюджетные кредиты в отчетном периоде не привлекались, операции по вексельным и облигационным обязательствам не осуществлялись, товарные кредиты не привлекались.

Общая сумма начисленных процентов за отчетный период составила 2 520 тыс. руб.

В соответствии с условиями договоров, обязательство по уплате процентов возникает после погашения займа в полном размере, поэтому в целях его отражения в бухгалтерской отчетности признается долгосрочным обязательством и указывается в бухгалтерском балансе (в составе показателя по строке 1410 Баланса). При этом проценты учитываются в бухгалтерском учете обособленно. Задолженность по начисленным процентам по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

Инвестиционные активы обществом в отчетном периоде не создавались, в связи с чем вся сумма начисленных процентов включена в прочие расходы.

#### 3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

1. Кредиторская задолженность в сумме 44 898 тыс. руб.:
  - расчеты с поставщиками по счету 60 в сумме 7929 тыс. руб.;
  - расчеты с покупателями по счету 62 в сумме 2685 тыс. руб.;
  - расчеты по налогам по счету 68 в сумме 4 359 тыс. руб., в том числе:
    - НДФЛ, исчисленный налоговым агентом – 245 тыс. руб.
    - Налог на добавленную стоимость – 1187 тыс. руб.
    - Налог на прибыль – 2867 тыс. руб.
    - Налог на имущество – 60 тыс. руб.
  - расчеты по социальному страхованию – 767 тыс. руб., в том числе:
    - Страховые взносы по единому тарифу – 760 тыс. руб.
    - Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 7 тыс. руб.
  - расчеты с персоналом по оплате труда – 1658 тыс. руб.
  - расчеты с учредителями – 27 500 тыс. руб.

Просроченные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

### **3.8. Другие краткосрочные обязательства** (статья 1550 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

1. Оценочные обязательства в сумме 585 тыс. руб., в том числе оценочные обязательства по вознаграждениям – 508 тыс. руб. оценочные обязательства по страховым взносам – 77 тыс. руб.

### **3.9. Выручка** (статья 2110 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.

Динамика доходов за 2025 год по отношению к 2024 году положительная, подъем составил 24 404 тыс. руб. или 10,7%.

### **3.10. Прочие доходы** (статья 2340 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.

В составе показателя Прочих доходов отражены следующие операции:

- проценты к получению (депозиты, займы выданные)– 1 359 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности по истечению срока исковой давности – 625 тыс. руб.;
- денежная премия за объем выборки по условиям договоров с поставщиками – 593 тыс. руб.;
- иные доходы на общую сумму 1091 тыс. руб.

### **3.11. Прочие расходы** (статья 2350 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.

В составе показателя Прочих расходов отражены следующие операции:

- услуги (комиссия) банков – 114 тыс. руб.;
- оценочные обязательства и резервы – 67 тыс. руб.;
- налог на имущество организаций – 256 тыс. руб.
- иные расходы на общую сумму – 355 тыс. руб.

### **3.12. Налог на доходы организаций** (статья 2410 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.

По строке 2410 отражен налог на прибыль организаций в сумме 8423 тыс. руб.

## **4. Чистые активы**

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

По состоянию на 31.12.2025 года величина чистых активов составляет 21 886 тыс. руб.

Динамика чистых активов является положительной – увеличение положительной величины за прошлые отчетные периоды за счет полученной прибыли за 2025 год представляют собой положительную величину.

## **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.

Общество не планирует изменения видов деятельности.

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 осуществлялись.

В течение отчетного года у общества не имелось судебных разбирательств. На отчетную дату фактов судебного разбирательства по поводу претензий не имеется.

С иностранными организациями обществом договоры не заключались.

Директор ООО «Синема 31-Бар»

Л.В.Жигалова

31 марта 2026 года