

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1.1. Основные сведения организации

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью "СТУДИЯ СВЕРДЛОВСК"

Сокращенное наименование организации:

ООО "СТУДИЯ СВЕРДЛОВСК"

ИНН/КПП организации: 7706456180 / 770601001

Дата создания (государственной регистрации): 20.08.2018

Юридический адрес регистрации: 119180, Г.МОСКВА, УЛ БОЛЬШАЯ ПОЛЯНКА, Д. 51А/9, эт. 8 ПОМ I К 1 ОФ 66

ОГРН: 1187746762906

Общество состоит на учете в инспекции ФНС № 06 г. Москвы.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Генеральный директор: Светлаков Сергей Юрьевич

Организация применяет общий режим налогообложения

Среднегодовая численность – 3 человека

Уставный капитал организации составляет 300 000 рублей, уставный капитал полностью оплачен, согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2025 г участниками Общества являются:

Фамилия, имя, отчество участника	Размер доли в УК (в процентах) и номинальная стоимость доли (в рублях)
Светлаков Сергей Юрьевич	100% и 300 000 (Триста тысяч) рублей

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность ООО "СТУДИЯ СВЕРДЛОВСК" сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.2. Основной вид деятельности организации:

59.11 – Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ.

1.3. Краткий обзор учетной политики

1.3.1 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами.

Отступлений от действующих Положений и стандартов в 2025 году не было.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Уровень существенности, применяемый Обществом при раскрытии информации в бухгалтерском учете, считать пять процентов от валюты баланса.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

1.3.1 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

1.3.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Материально-производственные запасы	31.12.2025	нет
Денежные средства	31.12.2025	нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025	нет

1.3.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

1.3.4. Основные положения учетной политики.

- Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 1 месяца с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

- Материально-производственные запасы

Учет сырья, материалов и товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

В 2024 году резерв на обесценение запасов не создавался, так как отсутствовали запасы с признаками обесценения.

- Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Сомнительной дебиторской задолженностью признается, как задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями). Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

- Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя. Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

- Отложенные налоги

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

- Признание выручки

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

- Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

1.4. Учет нематериальных активов:

1.4.1. Наличие и движение нематериальных активов на 31.12.2025 г.:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	109 611	(36 725)	-	-	-	(22 710)	-	-	-	-	-	109 611	(59 434)
	За 2024 г.	71 295	(20 440)	42 962	(4 646)	2 867	(19 151)	-	-	-	-	-	109 611	(36 725)
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г.	42 962	(10 741)	-	-	-	(14 321)	-	-	-	-	-	42 962	(25 061)
	За 2024 г.	162	(4)	42 962	(162)	5	(10 742)	-	-	-	-	-	42 962	(10 741)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	66 649	(25 984)	-	-	-	(8 389)	-	-	-	-	-	66 649	(34 373)
	За 2024 г.	71 133	(20 436)	-	(4 484)	2 861	(8 409)	-	-	-	-	-	66 649	(25 984)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.4.2 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	50 176	72 886	50 855
в том числе:			
Произведения науки, литературы и искусства	17 901	32 221	158
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	32 275	40 665	50 697
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Произведения науки, литературы и искусства	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

1.5. Наличие и движение финансовых вложений

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	9 600	-	151 800	(161 400)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 800	-	1 306 500	(1 308 700)	-	-	-	-	9 600	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Депозитные счета	За 2025 г.	9 600	-	151 800	(161 400)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 800	-	1 306 500	(1 308 700)	-	-	-	-	9 600	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 600	-	151 800	(161 400)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 800	-	1 306 500	(1 308 700)	-	-	-	-	9 600	-

1.6. Запасы составляют на 31.12.2025:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	352 277	-	200 467	(543 687)	-	-	Х	Х	9 057	-
	За 2024 г.	279 759	-	946 707	(874 189)	-	-	Х	Х	352 277	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	352 277	-	200 467	(543 687)	-	-	-	-	9 057	-
	За 2024 г.	279 759	-	946 707	(874 189)	-	-	-	-	352 277	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.7. Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

(тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	2 543	9 242
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-
Итого денежные средства	2 543	9 242

1.8. Наличие и движение дебиторской задолженности:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	48 832	-	15 958	-	(43 100)	-	-	-	21 691	-
	За 2024 г.	36 760	-	45 348	-	(33 275)	-	-	-	48 832	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	41 572	-	4 517	-	(40 188)	-	-	-	5 902	-
	За 2024 г.	26 334	-	40 463	-	(25 225)	-	-	-	41 572	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 865	-	3 135	-	(1 033)	-	-	-	3 966	-
	За 2024 г.	132	-	1 833	-	(101)	-	-	-	1 865	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 395	-	(134)	-	(1 878)	-	-	-	3 383	-
	За 2024 г.	2 344	-	3 052	-	-	-	-	-	5 395	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	139	-	-	-	-	-	139	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	8 301	-	-	-	-	-	8 301	-
	За 2024 г.	7 950	-	-	-	(7 950)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	48 832	-	15 958	-	(43 100)	-	-	X	21 691	-
	За 2024 г.	36 760	-	45 348	-	(33 275)	-	-	X	48 832	-

1.9.Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	453 240	4 140	-	(400 762)	-	-	56 618
	3а 2024 г.	379 344	401 034	-	(327 138)	-	-	453 240
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 072	3 954	-	(12 072)	-	-	3 954
	3а 2024 г.	21 763	12 072	-	(21 763)	-	-	12 072
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	385 308	1	-	(384 343)	-	-	966
	3а 2024 г.	306 114	384 343	-	(305 150)	-	-	385 308
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	50 964	-	-	-	-	-	50 964
	3а 2024 г.	51 189	-	-	(225)	-	-	50 964
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	470	157	-	-	-	-	627
	3а 2024 г.	278	192	-	-	-	-	470
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	4 347	-	-	(4 347)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	4 347	-	-	-	-	4 347
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	79	28	-	-	-	-	107
	3а 2024 г.	-	79	-	-	-	-	79
Итого	3а 2025 г.	453 240	4 140	-	(400 762)	-	X	56 618
	3а 2024 г.	379 344	401 034	-	(327 138)	-	X	453 240

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов

Задолженность перед участниками Общества по выплате дивидендов на конец 2025 года отсутствует. Дивиденды по итогам работы за 2025 г. решено не выплачивать.

1.10. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	8 137	6 062
Отчисления на социальные нужды	1 274	1 139
Амортизация	14 409	10 829
Прочие затраты	203 990	1 007 640
Итого по элементам	227 810	1 025 670
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	339 230	(116 508)
Итого расходы по обычным видам деятельности	567 040	909 162

1.11. Прочие сведения

Стоимость чистых активов, рассчитанная по данным бухгалтерского баланса в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов ООО, существенно превышает размер Уставного капитала Общества, сформированного в соответствии с законодательством, что соответствует требованиям ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Значительная по размерам стоимость чистых активов в сопоставлении с общей стоимостью имущества Общества характеризует его положение как финансово устойчивое.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, нет.

В 2025 году операций с аффилированными лицами не было, кроме выплаты заработной платы в среднеотраслевом размере.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 5 635 тыс. руб.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор ООО "СТУДИЯ СВЕРДЛОВСК" _____ Светлаков С.Ю.