

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	46 706	48 211	49 630
в том числе:			
Здания	45 131	45 857	46 579
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 575	2 329	3 022
Офисное оборудование	-	5	10
Другие виды основных средств	-	20	19
Неамортизируемые основные средства - всего	26 908	26 908	26 908
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Другие виды основных средств	26 908	26 908	26 908
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г.	39	-	2 018	-	(39)	(2 018)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	5 200	(2 200)	-	-	-	-	3 000	-
	За 2024 г.	-	-	1 000	(1 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	5 200	(2 200)	-	-	-	-	3 000	-
	За 2024 г.	-	-	1 000	(1 000)	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	11 970	-	51 800	(53 270)	-	-	-	-	10 500	-
	За 2024 г.	7 500	-	87 470	(83 000)	-	-	-	-	11 970	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	11 970	-	51 800	(53 270)	-	-	-	-	10 500	-
	За 2024 г.	7 500	-	87 470	(83 000)	-	-	-	-	11 970	-
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.	11 970	-	57 000	(55 470)	-	-	-	-	13 500	-
	За 2024 г.	7 500	-	88 470	(84 000)	-	-	-	-	11 970	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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.	591	-	27 005	(26 690)	-	-	X	X	906	-
	За 2024 г.	567	-	26 085	(26 062)	-	-	X	X	591	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	424	-	3 596	(116)	-	-	(3 178)	-	727	-
	За 2024 г.	287	-	2 701	(129)	-	-	(2 435)	-	424	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	167	-	1 266	(2 222)	-	-	969	-	179	-
	За 2024 г.	280	-	1 151	(2 229)	-	-	964	-	167	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	22 143	(24 352)	-	-	2 208	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 233	(23 704)	-	-	1 471	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	576	-	332	-	(120)	-	-	X	789	-
	За 2024 г.	579	3	371	-	(373)	-	(2)	X	576	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	215	215	33	33	111	113
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18	18	2	2	22	22
Расчеты с покупателями и заказчиками	20	20	20	20	77	80
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	11	11	11	11	11	11
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	166	166	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	955	1 683	-	(881)	-	-	1 757
	За 2024 г.	370	920	-	(335)	-	-	955
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	635	358	-	(573)	-	-	420
	За 2024 г.	275	622	-	(262)	-	-	635
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	81	846	-	(91)	-	-	836
	За 2024 г.	69	81	-	(69)	-	-	81
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	17	224	-	-	-	-	241
	За 2024 г.	17	-	-	-	-	-	17
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	217	254	-	(217)	-	-	254
	За 2024 г.	1	217	-	(1)	-	-	217
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	955	1 683	-	(881)	-	X	1 757
	За 2024 г.	370	920	-	(335)	-	X	955

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	778	68	101
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	81	67	93
Расчеты с покупателями и заказчиками	697	-	8
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	287	-	-	-	287
	За 2024 г.	287	-	-	-	287
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	За 2025 г.	279	-	-	-	279
	За 2024 г.	279	-	-	-	279

Резерв на демонтаж ОС	За 2025 г.	8	-	-	-	8
	За 2024 г.	8	-	-	-	8

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 949	5 141
Затраты на оплату труда	9 104	8 870
Отчисления на социальные нужды	2 724	2 669
Амортизация	3 524	3 746
Прочие затраты	15 475	15 813
Итого по элементам	36 776	36 239
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 418)	(1 355)
Итого расходы по обычным видам деятельности	35 358	34 883

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной ответственностью
«Киноцентр «Вологда»
за 2025 год.**

Общие сведения

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Киноцентр «Вологда»

Сокращенное наименование ООО «Киноцентр «Вологда» (далее по тексту Общество).

ООО «Киноцентр «Вологда» создано в процессе приватизации путем преобразования МУП «Киноцентр «Вологда» по решению Вологодской городской Думы от 30.03.2012 года № 1901, постановлению Администрации города Вологды от 14 мая 2012 года № 2627.

Общество зарегистрировано Межрайонной ИФНС №11 по Вологодской области 01.08.2012 года: ОГРН 1123525012027; ИНН 3525283467 КПП 352501001.

Юридический и фактический адрес: 160000, РФ, Вологодская область, г. Вологда, ул. Пушкинская, д. 15.

Учредителем Общества является муниципальное образование «Город Вологда». От его имени права собственника имущества осуществляет Администрация города Вологды. Уставный капитал 56 916 000 (Пятьдесят шесть миллионов девятьсот шестнадцать тысяч) рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, назначаемый решением Совета директоров. Место нахождения единоличного исполнительного органа совпадает с юридическим и фактическим адресом Общества. В течение отчетного периода генеральным директором является Рассадин Илья Валентинович.

Собственными средствами других организаций общество не обладало, обособленных подразделений, филиалов и представительств не имело.

В состав имущества общества входят один объект недвижимости и земельный участок под ними: кинотеатр «Ленком» (ул. Пушкинская, 15).

Основным видом деятельности общества является организация досуга в сфере кинопроката (ОКВЭД 59.14). Также, Общество предоставляет неиспользуемые площади, залы для различных мероприятий, фестивалей, оказывает услуги по рекламе и техническому обеспечению. В кинотеатрах работают бары, оказывающие услуги по организации общественного питания.

Среднесписочная численность за 2024 год - 16 чел., за 2025 г. – 14 чел.

Организацией применяется упрощенная система налогообложения.

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

Текущая деятельность

В таблице 1 приводятся данные, характеризующие изменение выручки, себестоимости и прибыли от продаж Общества в 2025 году, по сравнению с 2024 годом.

Таблица 1

№ п/п	Наименование	Сумма в тыс. руб.		Изменение к предыдущему году	
		2024	2025	В абсолютных величинах	В %
А	Б	1	2	3	4
1	Выручка от продажи товаров и оказания услуг	32 987	32 048	-939	-2,85
2	Полная себестоимость проданных товаров оказания услуг	25 874	26 608	734	2,84
3	Коммерческие и управленческие расходы	9 009	8 750	-259	-2,87
4	Прибыль от продаж	- 1896	- 3 310	-1414	-74,58
5	Фонд оплаты труда и взносы во внебюджетные фонды	11 554	11 828	274	2,37
7	Сумма уплаченных налогов	720	763	43	5,97
8	Прочие доходы	1 656	2 170	514	31,04
8.1	В том числе доходы от сдачи помещений в аренду	374	383	9	2,41
9	Прочие расходы	632	662	30	4,75
9.1	В том числе расходы, связанные с ликвидацией основных средств	7	0	-7	-100
10	Чистый убыток	629	-290	-919	-46,10
11	Стоимость чистых активов	87 979	87 657	-322	-0,37

Основные статьи затрат ООО «Киноцентр «Вологда» приведены в таблице 1.1:

Таблица 1.1

Наименование статьи затрат	2024 г, тыс.руб.	2025 г, тыс.руб.	% с сумме затрат 2024 год	% с сумме затрат 2025 год	+/- к 2024г, тыс. руб.
Сырьё и материалы	2 838	2 348	10,74	6,65	-1 490
Ремонт и обслуживание оборудования	1 053	1 091	3,99	3,09	38
Теплоэнергия	727	744	2,75	2,11	17
Электроэнергия	1 002	1 129	3,79	3,20	127
Водоснабжение	68	70	0,26	0,20	2
Ремонт и ТО здания	35	1 843	0,13	5,22	1 808
Затраты на оплату труда	8 885	9 104	33,64	25,78	219
Начисления на оплату труда	2 669	2 724	10,10	7,71	55
Амортизация основных	3 746	3 523	14,18	9,97	-223

фондов					
Прочие затраты В том числе:	13 860	12 745	52,47	36,08	-1 115
<i>Прокатная плата</i>	<i>10 505</i>	<i>9 565</i>	<i>39,77</i>	<i>27,08</i>	<i>- 940</i>
<i>Информационно-консультационные услуги</i>	<i>534</i>	<i>573</i>	<i>2,02</i>	<i>1,62</i>	<i>39</i>
<i>Транспортные расходы</i>	<i>301</i>	<i>278</i>	<i>1,14</i>	<i>0,79</i>	<i>-23</i>
<i>Итого расходов</i>	<i>34 883</i>	<i>35 321</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>438</i>

Основные принципы учетной политики

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора №123 от 21 декабря 2021.

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 об объектах учета, таких как: доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Для обеспечения контроля за сохранностью и эксплуатацией активов со сроком использования более 12 месяцев, не признаваемых в составе ОС, организован их учет на забалансовых счетах МЦ.04 и МЦ.05.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части

считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20 % соответственно от стоимости и срока использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического обслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 % первоначальной стоимости ОС.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом, за исключением объектов, которые не подлежат амортизации..

Срок полезного использования объекта ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить Обществу экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта ОС с учетом производительности и мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. В отношении объекта ОС, бывшего в эксплуатации, учитывается срок его фактического использования предыдущим собственником на дату принятия к учету.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Приобретение и заготовление материалов отражается на счете 10 «Материалы» с оценкой по фактической себестоимости.

Учет материально-производственных запасов определяется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок, премий и других льгот, предоставляемых поставщиком. При приобретении запасов на условиях отсрочки или рассрочки на период, превышающий 12 месяцев, организация не применяет положения, установленные в п. 13 ФСБУ 5/2019.

Количественный учет товаров ведется в специализированной программе по продаже товаров «Prebook/Pos», суммовой учет в программе 1С-Предприятие. На конец года произведено изменение учетной политики в части учета торговой наценки. С 01 декабря 2023 года товары в программе 1С-Предприятие учитываются по себестоимости (ранее учет товара велся по себестоимости с учетом торговой наценки)

Депозиты в бухгалтерском балансе отражены в финансовых вложения вне зависимости от срока. Организация в основном использовала краткосрочные депозитные средства. В отчете о движении денежных средств движение депозитов показано в разделе инвестиционная деятельность.

Порядок бухгалтерского учета расходов, формирования финансового результата определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 33н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н.

В составе доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- услуги по показу кинофильмов;
- розничная торговля снековыми товарами и продукцией собственного производства.

Финансовый результат от реализации продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

В фактическую себестоимость включаются прямые и косвенные затраты непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

К прямым затратам по оказанию услуг кинопроката относятся:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при оказании услуг, комплектующие для кинопроката;
- коммунальные платежи (тепло-, водо-, электроснабжение, вывоз мусора)

• затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (заведующий по прокату, менеджер-маркетолог, киномеханик, контролер билетов, рабочий по обслуживанию здания, дворник) (в т.ч. страховые взносы);

• амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;

- прокатная плата;
- агентское вознаграждение,
- услуги Интернет и почты, телефон;
- работы по обслуживанию программного обеспечения кинопроката
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг. Данные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство».

Счет 20 «Основное производство» ежемесячно полностью закрывается на счет 90.02 «Себестоимость продаж» проводкой Д90.02 — К 20.01.

В фактическую себестоимость производства и готовой продукции не включаются:

а) затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);

б) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

в) обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

г) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;

д) расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);

е) расходы на рекламу и продвижение продукции;

ж) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Расходы, связанные с реализацией снековой продукции учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

К прямым затратам по реализации снековой продукции относятся:

- материальные затраты (сырье и материалы), используемые при оказании услуг;

- коммунальные платежи (тепло-, водо-, электроснабжение, вывоз мусора)

- затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (заведующий баром, продавец-кассир, повар) (в т.ч. страховые взносы);

- амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;

- стоимость покупных товаров

- услуги Интернет и почты, телефон;

- работы по обслуживанию программного обеспечения

- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг.

Счет 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» ежемесячно полностью закрывается на счет 90.07 «Расходы на продажу» проводкой Д90.07 — К 44.01.

К косвенным производственным затратам относятся управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы". Данные расходы на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) и списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы".

(Основание: Инструкции по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

На сч.26 «Общехозяйственные расходы» учитываются следующие расходы:

- фонд оплаты труда управленческого персонала (руководителя, главного инженера, бухгалтерии, менеджер кинотеатра, системного администратора, помощника руководителя, заведующего хозяйством), а также расходы по уплате страховых взносов;

- расходы на содержание помещений, задействованных в осуществлении деятельности по услугам кинопроката и продажи снековой продукции одновременно;

- амортизация зданий, используемых для административно-управленческих нужд;

- расходы на хозяйственные нужды предприятия;

- размещение рекламы в СМИ;
- на аренду транспорта для административных нужд;
- на приобретение канцелярских принадлежностей и средств гигиены;
- представительские и иные расходы (кроме прямых и внереализационных)
- охрана объектов
- затраты по пожарной безопасности и охране труда
- прочие налоги, сборы пошлины;

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов).

Доходы и расходы, связанные со сдачей имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При составлении Бухгалтерского баланса расходы будущих периодов отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Движение основных средств и информация о лизинговых платежах

Информация о движении и составе основных средств и капитальных вложения раскрыта в пояснениях 2.1, 2.2 и 2.3

В части основных средств и капитальных вложений не были выявлены признаки обесценения, в связи с чем резерв под обесценение стоимости основных средств в 2025 г. не создавался.

У организации отсутствуют договоры аренды, в которых она выступает в качестве арендатора и соответствующие критериям, наличие которых требует признания в бухгалтерском учете права пользования арендой и связанного с ним обязательства.

Запасы

Подробная информация о движении запасов представлена в Пояснении 4.

При проведении инвентаризации не были выявлены признаки обесценения запасов, в связи с чем резерв под обесценение стоимости запасов в 2024 и 2025 г. г. не создавался.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Подробная информация о движении составе дебиторской и кредиторской задолженности представлена в Пояснении 5.

Просроченная и иная сомнительная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует, поэтому у организации нет необходимости в создании резерва по сомнительным долгам.

Задолженность по налогам и сборам и оплате труда носит текущий характер.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений включены депозиты, размещенные в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в размере 10 500 тыс. руб.

При проверке финансовых вложений признаки обесценения выявлены не были, поэтому резерв под обесценение не создавался.

Заемные средства

Информация о движении заемных средств, представлена в пояснении 5. Задолженность по кредитам и займам у организации отсутствует

Финансовый результат

№ п/п	Наименование	2024 год	2025 год	Изменения в абсолютных величинах, тыс. руб.
1	Чистый убыток (тыс. руб.)	629	-290	-919

В 2025 году предприятие отработало с убытком в размере 290 тыс. руб.

События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2025 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствуют.

Информация об участии в судебных разбирательствах

В течение 2025 г. организация не принимала участие в ряде судебных разбирательств.

Информация о связанных сторонах

В течение 2025 г. со связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

№ п/п	Связанная сторона	Основание признания связанной стороной	Сделки со связанной стороной за 2023 г.	Объем операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023
1.	Администрация Муниципального образования «Город	100 %	Назначение генерального директора,		

	Вологда»	собственник	согласование договоров аренды, коллективног о договора.		
2.	Совет директоров	Принятие управленческих функций	Управленческая функция		
3.	Рассадин Илья Валентинович	Генеральный директор	Исполнительный орган (текущее руководство согласно Устава)		
4.	МУП ЖКХ Вологдагорводо канал	Контролируется одним собственником	Поставщик услуг	77,7	Дебетовое сальдо 7 тыс . руб.
5.	АО Вологдагортепло сеть	Контролируется одним собственником	Поставщик услуг	1 317,5	кредитовое сальдо 62 тыс. руб., дебетовое сальдо 10
6.	МУП ПАТП №1	Контролируется одним собственником	Арендатор помещений	300	дебетовое сальдо 25 тыс. руб.

Управленческий персонал Общества включает Генерального директора. Размер выплаты Генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной части. Последняя зависит от показателей эффективности работы единоличного исполнительного органа.

Ежемесячная премия выплачивается в соответствии с Положением об оплате труда и материальном вознаграждении работников ООО "Киноцентр "Вологда".

Выплата за стаж начисляется в соответствии с Положением о выплате ежемесячного вознаграждения за стаж работы генеральному директору ООО "Киноцентр "Вологда".

Вознаграждение Генеральному директору, выплаченное в 2025 году составило 1 338 тыс. руб. (4,17% от выручки). Начисленные страховые взносы от начислений Генеральному директору за 2025 г. составили 401,5 тыс. руб. (1,25% от выручки).

В течении отчетного периода договоры негосударственного пенсионного обеспечения, добровольного медицинского страхования в пользу основного управленческого персонала не заключались.

Операции по сегментам и прекращаемой деятельности

Решение о реорганизации в 2025 году до даты подписания бухгалтерской отчетности не принималось.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою

финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Стоимость оплаченных энергетических ресурсов составила:

№п\п	Наименование ресурса	2024 г.	2025 г.
1	Электроэнергия, тыс .руб.	1 002	1 129
2	Теплоэнергия, тыс. руб.	727	744

Информация об экологической деятельности

Организация осуществляет природоохранную деятельность в соответствии с требованиями законодательства.

Прочие аспекты деятельности общества

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

В 2025 г. организация не пользовалась государственной помощью.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Генеральный директор

И.В.Рассадин

31 марта 2025 года