

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Гик»

г. Москва 31 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Гик» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

| | |
|--------------------------|---|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «Гик» |
| Сокращенное наименование | ООО «Гик» |
| Юридический адрес | 117461, гор. Москва, внутригородская территория муниципальный округ Черемушки, улица Каховка, дом 18 корпус 1, квартира 235 |
| Фактический адрес | 117461, гор. Москва, внутригородская территория муниципальный округ Черемушки, улица Каховка, дом 18 корпус 1, квартира 235 |
| Почтовый адрес | 117461, гор. Москва, внутригородская территория муниципальный округ Черемушки, улица Каховка, дом 18 корпус 1, квартира 235 |

| | |
|---|---|
| Телефон | +7 963 660 47 14 |
| Адрес электронной почты | marinanikulina@list.ru |
| Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 7733227943 |
| Код ОКПО | 17029732 |
| Основной ОКВЭД (Вид деятельности) | 59.11 (Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ) |
| Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024 | 5/5 |

2. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Баканович Максим Анатольевич.

Главный бухгалтер — Баканович Максим Анатольевич.

3. Форма ведения бух. учета

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ и ПБУ.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ГиК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Учетная политика ООО «ГиК» на 2025 утверждена приказом от 30.12.2024. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место,

независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Хозяйственные операции оформляются с использованием первичных учетных документов согласно альбомам унифицированных форм, утверждаемых Госкомстатом России. При отсутствии утвержденных форм первичных документов Общество самостоятельно разрабатывает формы документов в соответствии с требованиями, установленными законодательством по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность представляет собой систему обобщения данных бухгалтерского учета. Представляется в установленных законодательством формах, отражает факты финансово-хозяйственной деятельности Общества, информационные данные об активах, капитале и обязательствах.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской используется бухгалтерская программа «Контур Экстерн».

- Основные средства (ФСБУ 6/2020): Активы стоимостью свыше 100 000 руб. (согласно УП) и сроком использования более 12 месяцев относятся к ОС. Срок полезного использования устанавливается исходя из периода, в течение которого использование объект ОС будет приносить экономические выгоды. Начисление амортизации по основным средствам начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Способ начисления амортизации выбирается для каждой группы основных средств. Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды начисляется линейным способом. Переоценка: «Основные средства учитываются по первоначальной стоимости без проведения регулярной переоценки».

- НМА (ФСБУ 14/2022 и 26/2020). Затраты на приобретение/создание активов, подходящих под критерии НМА, списываются в состав расходов по обычным видам деятельности (сч. 20, 26, 44) сразу по мере осуществления. Обесценение не проводится.

Не проводить проверку на обесценение. По оценке применяется первоначальная стоимость (без переоценки).

- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Оценка материалов при отпуске в производство производится по себестоимости каждой единицы. Затраты на хранение запасов, за исключением необходимых в процессе подготовки к потреблению, признаются расходами периода

- **Дебиторская задолженность:** Отражается за минусом резерва сомнительных долгов. Резерв создается на основе анализа просроченной задолженности.

- **Кредиторская задолженность:** Обязательство возникает в момент перехода права собственности на товар, приемки работ или услуг.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете по номинальной стоимости, то есть в сумме, указанной в договоре или счете. Разделяется на краткосрочную (погашение в течение 12 месяцев) и долгосрочную. Задолженность списывается при оплате или истечении срока исковой давности.

- **Признание выручки:** Выручка признается по мере отгрузки товаров (оказания услуг) и предъявления покупателю расчетных документов. Наличие подписанного договора с обязательствами сторон

- **Признание расходов:** Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

4.1. Основных средств в организации на 31.12.2025г, не осталось. На 01.01.2025: 151 658,33 руб. Поступило: 0. Списана амортизация: 151 658, 33 руб. В 2024 и 2025 г на балансе стояло всего лишь одно основное средство-Ноутбук HP Omen. На конец 2025 году было списано в связи с физическим износом. Все затраты на приобретение инструментов, инвентаря или техники стоимостью ниже лимита (до 100 000 руб. установленного в учетной политике) списываются сразу, а не через амортизацию.

| Наименование показателя | Оборудование | Итого |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Первоначальная стоимость | | |
| На 01.01.2025 | 151 658, 33 руб. | 151 658, 33 руб. |
| Поступило | 0 | 0 |
| Выбыло | 151 658, 33 руб. | 151 658, 33 руб. |
| На 31.12.2025 | 0 | 0 |

| | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| Амортизация | | |
| На 01.01.25 | | |
| Начислено за 2025 | | |
| Выбыло (аморт.) | 151 658, 33 руб. | 151 658, 33 руб. |
| На 31.12.2025 | 0 | 0 |
| Остаточная стоимость | | |
| На 31.12.2025. | 0 | 0 |

4.2. По строке 1190 отражены расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2025 отражены затраты на сумму 31 млн 797 тыс. руб. по проекту, затраты будут списаны в июле 2026г, в момент полной оплаты заказчиком оказанных услуг по данному проекту и приемки цикла передач. На 31.12.2024 данных расходов не было.

4.3. Запасы на складах (строка 1210) отражаются по фактической себестоимости и на 31.12.2025, так и на 31.12.2024 были списаны в течение года полностью, т.к. товар закупается исключительно по необходимости (не хранится). Не создан резерв под обесценение, в связи с применением упрощённой системы налогообложения.

4.4. Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230,1520)

-Дебиторская задолженность на 31.12.2025г составляет 14 млн 121 тыс. руб., из них просроченная - 0 руб. (в основном это задолженность поставщиков и покупателей (Клиентов) перед Обществом, т. к не успели оплатить услуги, оказанные в конце года) и переплата в бюджет по налогу УСН. По сравнению с 2024 дебиторская задолженность увеличилась практически в 2 раза. В 2024 г она составляла 7 млн. 740 тыс. руб. Это связано с затруднением платежеспособности контрагентов.

| Показатели | На 31.12.24 (тыс. руб.) | На 31.12.25 (тыс. руб.) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| Покупатели | 2 млн. 159 тыс. руб. | 2 млн 548 тыс. руб. |
| Поставщики | 5 млн. 543 тыс. руб. | 7 млн 268 тыс. руб. |
| Бюджет | 38 тыс. руб. | 4 млн 305 тыс. руб. |

-Кредиторская задолженность – 59 млн. 884 тыс. руб. В основном это сумма задолженности перед покупателями связанный, с длинным циклом производства, поставщиками и задолженности по налогу НДС в бюджет. В 2024 этот показатель был

меньше и составлял 6 млн. 356 тыс. руб. Это связано с фактической оплатой счетов, переход на предоплату вместо оплаты по факту поставки.

| Показатели | На 31.12.24 (тыс. руб.) | На 31.12.25 (тыс. руб.) |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Покупатели | 2 млн. 100 тыс. руб | 47 млн 960 тыс. руб. |
| Поставщики | 2 млн. 301 тыс. руб. | 7 млн 053тыс. руб. |
| Бюджет | 1 млн. 935 тыс. руб. | 4 млн 851 тыс. руб. |
| Расчеты с персоналом по оплате | 20 тыс. руб. | 20 тыс. руб. |

4.5. Финансовые вложения (строка 1240). На 31.12.2025 по строке 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" отсутствуют в Обществе на конец 2024 и 2025г.

4.6. Денежные средства (строка 1250) - включены остатки денежных средств на расчетных счетах Общества и составляют на 31.12.25- 6 млн 509 тыс. руб. На 31.12.24- 80 тыс. руб. Большая часть средств размещена в Альфа-Банк АО.

4.7. Уставный капитал (строка 1310). Оплачен полностью. Единственный учредитель- Баканович М.А. В 2024 г и 2025г составляет 10 000р. Сумма соответствует номинальному размеру УК, зафиксированному в учредительных документах и ЕГРЮЛ.

4.8. Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций (строка 1320). В 2024 и 2025 остается неизменной.

ООО «ГиК» принадлежит 5 тыс. 900 руб., Баканович М.А. – 4 тыс. 100 руб.

4.9. Заемные средства (строка 1410/1510) в организации отсутствуют, как в 2024, так и в 2025г

4.10. Информация о неприменении ПБУ 18/02. Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (в связи с применением УСН).

5 . Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка (строка 2110 ОФР) организации, полученная от оказания услуг за отчетный период составила 256 млн 011 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года (на 12%). В 2024 выручка составила 229 млн 164 тыс. руб. Это указывает на сохранение базы клиентов, стабильность цен при неизменном объеме.

Себестоимость продаж (услуг) (строка 2120). Включает материалы, зарплату производственного персонала- увеличилась на 31 млн. руб., в связи с увеличением стоимости затрат. В 2025г она составила 243 млн 095 руб., а в 2024 г – 212 млн 213 тыс. руб. Управленческие расходы (строка 2220) выросли за счет увеличения затрат на сопутствующие услуги Организации (расширение штата организации-административного персонала, удорожание аренды). В 2025 году они составили 14 млн 429 тыс. руб., что на 4 млн. руб. больше по сравнению с 2024г- в котором этот показатель составил 10 млн 858 тыс. руб.

Коммерческие расходы (строка 2210).Расходы на рекламу, транспортные и представительские расходы что в 2024, что в 2025 остаются в примерно на одном уровне. В 2025- 265 тыс. руб., в 2024г – 294 тыс. руб.

Проценты к получению (строка 2320) за 2025 год составили 1 тыс. руб. Данная сумма включает:

Проценты по договору возмездного процентного займа (17%) №558-ГИК-2025.займа с ООО "АЙХАКЮ" – 110 000 руб. Займ был возвращен в течение одного месяца.

В 2024 году проценты к получению были намного больше и составляли – 34 000 руб. По договору процентного займа № 290120/1 от 29.01.20 г. и № 201119/1 от 20.11.19г.6.25 %.

В состав прочих расходов (строка 2350) в 2025 г включена только комиссия банка и составила 399 тыс. руб., что в 3 раза ниже чем в 2024 года, в котором та же комиссия банка была больше и составила – 1 млн. 331 тыс. руб. Это связано с уменьшением количество платежей в банк.

Чистая прибыль (строка 2400) и Совокупный финансовый результат (строка 2500) отражают итоговый результат деятельности Общества. Чистый убыток в 2025 составил 5 млн 135 тыс. руб., что по сравнению с 2024 критично, т.к. в 2024 году была прибыль - 2 млн 214 тыс. руб. Спад чистой прибыли обусловлен уменьшением объемов реализации услуг, увеличением затрат на себестоимость оказываемых услуг.

6. Значимые события

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

7. Информация о непрерывности деятельности Общества

В отчетном периоде прекращение каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, а также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Общество намерено осуществлять свою хозяйственно-финансовую деятельность непрерывно. Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

8. Ген. Директор Баканович М.А.

Дата подписания-31.03.2026