

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация разрабатывает и поддерживает собственное ПО: единую экосистему киноиндустрии. Основной ОКВЭД 63.11: Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

Операции за 2025г. и 2024г. отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств, 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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20 25 г. ²	4 089	(1 090)		()		(818)		()			4 089	(1 908)	
	за _____ 20 24 г. ³	4 089	(272)		()		(818)		()			4 089	(1 090)	
в том числе: автомобиль	за _____ 20 25 г. ²	4 089	(1090)		()		(818)		()			4 089	(1908)	
	за _____ 20 24 г. ³	4 089	(272)		()		(818)		()			4 089	(1090)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	2 181	2 999	3 817
автомобиль	2 181	2 999	3 817

5. Финансовые вложения

5.1. 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					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²				()			()			()
	за 20 24 г. ³				()						
в том числе:	за 20 25 г. ²				()			()			()
	за 20 24 г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	90		0	(0)					90	
	за 20 24 г. ³			90	(0)					90	
в том числе: займ	за 20 25 г. ²	90			()					90	
	за 20 24 г. ³			90	()					90	
Итого	за 20 25 г. ²	90		0	(0)					90	
	за 20 24 г. ³			90	(0)					90	

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов, 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 20 25 г. 2		()	76	(76)			X	X	0	()
	за 20 24 г. 3		()		()			X	X		()
в том числе: оргтехника	за 20 25 г. 2		()	76	(76)			()		0	()
	за 20 24 г. 3		()		()			()			()

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²		()				()	()			()	()	
	за 20 24 г. ³		()				()	()			()	()	
в том числе:	за 20 25 г. ²		()				()	()			()	()	
	за 20 24 г. ³		()				()	()			()	()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	6 769	()	1 907	()	(4 558)	()	()		(8 500)	4 118	()	
	за 20 24 г. ³	8 103	()	1 464	()	(2 798)	()				6 769	()	
в том числе:	за 20 25 г. ²	311	()	545		(168)	()				688	()	
	за 20 24 г. ³	108	()	263		(60)	()				311	()	
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г. ²	763	()	970		(763)	()				970	()	
	за 20 24 г. ³		()	763		()	()				763	()	
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г. ²		()									()	
	за 20 24 г. ³		()									()	
по расчетам налогам и сборам (счета 69, 68)	за 20 25 г. ²	438	()	392		(438)	()				392	()	
	за 20 24 г. ³	58	()	438		(58)	()				438	()	

по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г. ²	5 257	()			(3 189)	()				2 068	()
	за 20 24 г. ³	7 937	()			(2 680)	()				5 257	()
Итого	за 20 25 г. ²	6 769	()	1 907		(4 558)	()	()		X	4 118	()
	за 20 24 г. ³	8 103	()	1 464		(2 798)	()			X	6 769	()

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности, тыс.руб.

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20 24 г. ³
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	1 163	2 845
Отчисления на социальные нужды	300	502
Амортизация	818	818
Прочие затраты	3 585	6 206
Итого по элементам	5 866	10 371
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 866	10 371

Генеральный директор
ООО «Кинолифт»

Паклин Д.Ю.

31.03.2026г.