

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Студия РоЕл»

ИНН: 7702396003 **ОГРН:** 5157746202323

Местонахождение: 115088, Москва г, ул. Новоостاپовская, д. 5, стр. 3, помещ. II, этаж 2, ком. 2В-03

1. Общие сведения

Виды деятельности:

Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (ОКВЭД 59.11).

Юридический статус: Малое предприятие, среднесписочная численность 7 человек.

Руководитель: Генеральный директор Ганина Наталья Владимировна.

2. Основы подготовки и учетная политика (согласно ФСБУ 4/2023)

Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Основные средства (ФСБУ 6/2020):

Стоимостной лимит для признания актива в составе ОС составляет 100 000 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Новые основные средства не поступали.

2.2. Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022)

Нематериальными активами, информация по которым существенна в бухгалтерской отчетности, являются все активы стоимостью выше 100 000 тыс. руб.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Произошло выбытие НМА на общую сумму 83 480,00 тыс. руб.

Произошло принятие к учету НМА на общую сумму 97 154,10 тыс. руб.

Начислена амортизация в размере 48 629,50 тыс. руб.

Стоимость НМА увеличилась и составила 182 050,77 тыс. руб.

2.3. Запасы (ФСБУ 5/2019)

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019, без создания резерва под обесценение запасов.

В составе запасов Общество отражает материалы, используемые в основной деятельности.

Оценка запасов при их списании производится по средней себестоимости.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Выручка: за 2025 год составила 380 336,00 тыс. руб.

3.2. Дебиторская задолженность: на 31.12.2025 составляет 100 747,00 тыс. руб.

3.3. Капитал и расчеты с участниками: Уставный капитал Общества составляет 130 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Елистратова Елизавета Львовна, доля участия — 100 процентов.

3.4. Кредиторская задолженность: на 31.12.2025 составляет 810 641,00 тыс. руб.

Основная часть - расчеты с поставщиками и обязательства по налогам.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Налоги и сборы

Организация применяет общую систему налогообложения.

Задолженность перед бюджетом по состоянию на конец года является текущей и будет погашена в установленные сроки.

Налог на прибыль увеличился из-за увеличения выпуска продукции собственного производства в 2025 г. и роста заказов.

Чистая прибыль организации уменьшилась по сравнению с прошлым годом, из-за роста себестоимости продаж и увеличения расходов.

6. События после отчетной даты

Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение ООО «Студия РоЕл», в период с 1 января 2026 года до даты подписания отчетности не произошло.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения 3. Нематериальные активы;
- пояснения 4. Основные средства;
- пояснения 5. Финансовые вложения;
- пояснения 6. Запасы;
- пояснения 7. Дебиторская задолженность;
- пояснения 8. Обязательства;
- пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Аудит

Компания ООО «Студия РоЕл» подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным Законом об Аудиторской деятельности.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (корректировка 1) подписана 02 июня 2026 года.

10. Пояснение к изменениям на 31 декабря 2024 г.

Расхождение по строкам 1230, 1520 в сумме 139 тыс. руб. связано с внесением корректировок в отчетность.

Генеральный директор



/Н.В. Ганина/