

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «МИРФИЛЬМ»
за 2024 год

г. Москва

СОДЕРЖАНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «МИРФИЛЬМ».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «МИРФИЛЬМ».

Наименование на английском языке:

- полное: «MIRFILM» Limited liability company;

- сокращенное: «MIRFILM» LLC.

Место нахождения согласно Уставу: г. Москва.

Юридический адрес: 119121, Москва г, вн.тер.г. Хамовники, наб Саввинская, д. 3, офис 178.

Фактическое местонахождение: г. Москва, Берсеневская наб., д. 6, стр. 2, эт.3 БЦ «Красный октябрь».

Сведения об образовании юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «МИРФИЛЬМ» (далее - Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 16 июля 2021 г. за ОГРН № 1217700335930.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9704078497

Код причины постановки на учет (КПП): 770401001

Обществом открыты расчетные счета в банках:

АКБ "Транстройбанк" (АО) БИК 044525326 г. Москва, ул. Дубининская, д.94, тел.(495) 786-37-57, (495) 786-37-78:

Расчетный счет 40702810200000027495;

Расчетный валютный счет в евро 40702978000000127495, Транзитный валютный счет в евро 40702978100000027495;

Расчетный валютный счет в долларах США 40702840400000127495, Транзитный валютный счет в долларах США 40702840500000027495;

АО "АЛЬФА-БАНК" БИК 044525593 г. Москва ул Каланчёвская, 27, тел. (495) 620-91-91:

Расчетный счет 40702810902620007502; 40702810402620012547;

Расчетный валютный счет в евро 40702978102620000953; Транзитный валютный счет в евро 40702978402620000954.

Бухгалтерская отчетность ООО «МИРФИЛЬМ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Размер уставного капитала – 100 тыс.руб., полностью оплачен денежными средствами. Изменения размера уставного капитала отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2024 года участниками Общества являются:

1) Общество с ограниченной ответственностью «ТЭЙМ КОНТЕНТ», ОГРН 1227700129095, ИНН 9705166474 КПП 770501001, Юридический адрес: 109044, Г Москва,

вн.тер.г. Муниципальный Округ Таганский, ул Крутицкая, д. 17 стр. 6, этаж 3, офис 320, владеющее долей в размере 50,01% уставного капитала Общества;

2) Минасбемян Рафаел Михайлович, зарегистрирован по адресу: Россия, 119121, г. Москва, Саввинская наб., д. 3, кв. 178, владеющий долей в размере 49,99% уставного капитала Общества.

В течении 2024 года изменений состава участников Общества не осуществлялось.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств.

ООО «МИРФИЛЬМ» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Производственно-финансовая деятельность осуществляется Обществом с 16 июля 2021 года и в течение 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Списочная численность работников ООО «МИРФИЛЬМ» по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет – 9 человек, по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет –6 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

производство кинофильмов, видео- и телевизионных фильмов (телесериалов, документальных фильмов, анимационных фильмов и т.д.) или телевизионной рекламы (ОКВЭД2-59.11);

Дополнительными видами деятельности Общества по кинопроизводству являются:

Деятельность монтажно-компоновочная в области производства кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (ОКВЭД2 -59.12)

Деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (ОКВЭД2 -59.13)

Деятельность в области демонстрации кинофильмов (ОКВЭД2 -59.14)

Деятельность в области звукозаписи и издания музыкальных произведений (ОКВЭД2 -59.20)

Прочие виды деятельности:

Деятельность полиграфическая и копирование носителей информации (ОКВЭД2-18)

Издание книг, периодических публикаций и другие виды издательской деятельности (ОКВЭД2 -58).

Органами управления ООО «МИРФИЛЬМ» являются:

Органами управления Обществом в соответствии с действующим законодательством РФ и Уставом, являются:

Общее собрание участников Общества;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Лица, входящие в состав органов управления ООО «МИРФИЛЬМ»

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

Генеральный директор Общества - Минасбекян Рафаел Михайлович. Генеральный директор избран решением единственного участника Общества (Решение №1 от 30 июня 2021 года). Срок полномочий Генерального директора - 5 (Пять) лет.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Ревизионная комиссия (ревизор)

Уставом Общества ревизионная комиссия (ревизор) не предусмотрена.

Сведения об аудитор

Аудитор Общества ООО «МКПЦ» ИНН 7729448932, ОГРН 1157746177929.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2024 г.

Официальный курс доллара, установленный Центробанком РФ на 31 декабря 2023 года, составляет 89,6883 рубля, официальный курс евро — 99,1919 рубля.

Официальный курс доллара, установленный Центробанком РФ на 31 декабря 2024 года, составляет 101,6797 рубля, официальный курс евро — 106,1028 рубля.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, арендные обязательства, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учёт нематериальных активов (НМА) осуществляется согласно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на аудиовизуальные произведения, литературные произведения и т.п. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Для учета основных средств используются Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

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

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на расходы того периода, в котором они приобретены.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов и установленных сроков полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Ликвидационная стоимость определяется Обществом как стоимость основного средства в конце СПИ за минусом затрат на его выбытие. Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она незначительна, то она признается равной 0. По всем основным средствам Общества ликвидационная стоимость равна 0.

2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

Общество для учета арендных отношений применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной исходя из установленных данных статистического бюллетеня Банка России №11.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства».

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды.

2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы. Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

2.8. ЗАПАСЫ

Общество для учета запасов применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней скользящей себестоимости.

Бухгалтерский учет затрат на производство ведется с подразделением затрат на прямые (собираемые по дебету счета 20 «Основное производство») и косвенные (затраты общепроизводственного назначения, которые отражаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы»).

В составе расходов, учитываемых на счете 20, включаются прямые производственные расходы, которые непосредственно связаны с производством работ и группируются по объектам-заказам (проектам), по каждому заказу вводится аналитический учет, включая расходы на:

1. оплату труда, вознаграждений и начислений на выплаты, предусмотренных законодательством РФ, в том числе:

- 1.1. на выплату заработной платы производственного персонала;
- 1.2. на выплату гонорара (вознаграждения по договорам гражданско-правового характера) основному актерскому составу и актерам массовых и групповых сцен;
- 1.3. на оплату начислений на заработную плату и выплату гонораров.
2. оплату командировочных расходов;
3. оплату производственных услуг сторонних исполнителей;
4. оплату приобретения исключительных и неисключительных имущественных прав на использование аудиовизуальных произведений и иных объектов авторского права и смежных прав; расходных материалов, реквизита, костюмов
5. оплату аренды, презентаций, общестудийных расходов
6. оплату налогов и иных сборов, установленных законодательством Российской Федерации, в том числе государственная пошлина
7. Иные производственные расходы.

На счете 25 отражаются общепроизводственные расходы, связанные с производством работ по нескольким видам объектов и (или) заказам, при чем непосредственное распределение расходов на конкретный объект и(или) заказа осуществить невозможно. Общепроизводственные расходы в конце месяца списываются на счет 20 на каждый объект калькулирования пропорционально суммам прямых затрат на оплату труда, сформированных на конец месяца на счете 20.

2.9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, принадлежащих участникам Общества. Добавочный капитал Общества формируется за счет вклада участников в имущество Общества согласно условиям Устава. Уставом Общества резервный фонд не предусмотрен.

2.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Общество применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н балансовым методом.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.11. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям, а именно:

- Продажа прав на НМА;
- Услуги по производству видео и кино продукции по заказу;
- Услуги по производству видео и кино продукции для осуществления проката и продажи прав;
- Прочие услуги по основной деятельности.

Выручка от реализации по договорам о передаче кинотеатральных, теле- и видеоправ, а также иных видов прав признается в момент открытия прав, выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

К прочим доходам относятся:

- поступления от продажи, использования основных средств, прав и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- вознаграждения по финансовым активам (проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке);
- прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- курсовые разницы;
- прочие аналогичные доходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

2.13. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ РЕЗЕРВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Общество отражает следующие виды оценочных обязательств:

- предстоящие расходы на оплату отпусков работников, включая сумму страховых взносов (далее – отпускные работников);
- предстоящие расходы на годовое вознаграждение по итогам года;
- предстоящие расходы на выплату вознаграждений авторам.

К оценочным резервам относятся резервы:

- под снижение стоимости материальных ценностей;

- по сомнительным долгам;
- под обесценение финансовых вложений.

2.14. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.14.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.14.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.14.3. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество в рамках облагаемой НДС деятельности отражает за минусом НДС.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Поступления и платежи по инвестиционному договору, совершенные за счет вклада инвестора, показываются в отчете о движении денежных средств свернуто.

2.15. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2024 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Переход к применению ФСБУ 26/2020 в отношении капитальных вложений в объекты

нематериальных активов осуществляется в соответствии с подпунктом 25.1 ФСБУ 26/2020 (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022 альтернативно в «межотчетный» период на 01.01.2024, не затрагивая показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному).

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

В 2024 году у Общества отсутствуют прекращаемые виды деятельности, обеспечения обязательств полученные и выданные, условные активы и обязательства. В результате анализа организационной и управленческой структуры Общества, специфики его деятельности, а также системы его внутренней отчетности Общество информацию по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывает.

Корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности раскрыта в п. 3.18.3 Пояснений.

3.1. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (статья 1111 Баланса), тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		изменения за период				На конец года	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	Обесценение актива	принято к учету в качестве нематериальных активов или реализовано	фактические затраты	накопленное обесценение
Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы, в том числе	за 2024г.	58 801		111 260	-	(40 109)	(3 830)	174 231	(40 109)
	за 2023г.	43 538		29 657		0	(6 394)	66 801	
незаконченные операции по созданию нематериальных активов	за 2024г.	52 701		13 421	-	(35 509)	(3 830)	62 292	(35 509)
	за 2023г.	38 938		20 157	-		(6 394)	52 701	
незаконченные операции по вкладам в инвестиционный нематериальный актив	за 2024г.	6 100		-	-	(4 600)	-	6 100	(4 600)
	за 2023г.	4 600		1 500	-		-	6 100	
Авансы, связанные с созданием нематериальных активов	за 2024г.	8 000		97 839				105 839	
	за 2023г.			8 000				8 000	

В результате проверки на обесценение по состоянию на 31.12.2024 установлены признаки обесценения капитальных вложений в нематериальные активы на сумму 40 109 тыс. руб.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (статья 1112 Баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	146	(13)	102	-	-	(19)	-	-	-	248	(32)
в том числе: Прочие нематериальные активы	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	12	(3)	-	-	-	(4)	-	-	-	12	(7)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	135	(9)	102	-	-	(15)	-	-	-	237	(24)

3.2.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (статья 1150 Баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	149 014	(81 393)	25 916	-	-	(62 618)	-	-	-	174 930	(144 010)
	за 2023г.	142 619	(22 307)	6 395	-	-	(59 086)	-	-	-	149 014	(81 393)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	4 099	(485)	-	-	-	(761)	-	-	-	4 099	(1 246)
	за 2023г.	586	(10)	3 516	-	-	(475)	-	-	-	4 099	(485)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	194	(97)	-	-	-	(89)	-	-	-	194	(186)
	за 2023г.	194	(7)	-	-	-	(89)	-	-	-	194	(97)
Неотделимые улучшения в арендованные ОС	за 2024г.	79 906	(39 953)	-	-	-	(36 880)	-	-	-	79 906	(76 832)
	за 2023г.	79 906	(3 073)	-	-	-	(36 880)	-	-	-	79 906	(39 953)
Права пользования активами (здания)	за 2024г.	61 822	(39 999)	25 916	-	-	(24 071)	-	-	-	87 737	(64 070)
	за 2023г.	59 200	(19 154)	2 621	-	-	(20 845)	-	-	-	61 822	(39 999)
Офисное оборудование	за 2024г.	2 993	(858)	-	-	-	(817)	-	-	-	2 993	(1 675)
	за 2023г.	2 733	(61)	260	-	-	(797)	-	-	-	2 993	(858)

Переоценка основных средств в 2023 – 2024 гг. не производилась.

В течение 2023-2024 гг. основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды:

Контрагент	№ договора	Дата договора	срок действия	Площадь, кв.м.	Адрес, помещений, используемых под офис
УМНЫЕ ПРОСТРАНСТВА ООО	Договор №КО/РП-01/02-МФ	01.02.2022	01.02.2022 по 31.12.2025	По 31.01.25-790 кв.м., По 31.12.25-690 кв.м.	г. Москва, Берсеневская наб., д. 6, стр. 2, эт.3 БЦ «Красный октябрь»

Стоимость арендованного имущества не отражена в договоре аренды.

Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, в 2024 году составила 2 928 тыс. руб. (в 2023 г. - 3 636 тыс. руб.). Для учета аренды Обществом применена ставка дисконтирования, указанная в Статистических бюллетенях Банка России, на дату признания или изменения договора аренды.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (статьи 1170, 1240 Баланса)

3.3.1. В составе долгосрочных финансовых вложений отражены долгосрочные займы, предоставленные сторонним организациям в сумме 14 879 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г., по состоянию на 31.12.2024 г. в 2024 году признан резерв под обесценение в размере 100% стоимости актива.

Контрагент	Валюта займа	Период погашения	На 31.12.2023 г.		Изменения за период		На 31.12.2024 г.	
			первоначальная стоимость	резерв под обесценение	Признание курсовых разниц	Признание резерва под обесценение	первоначальная стоимость	под обесценение
DUGONG SRL	евро	2031г	150 000				150 000	
	Сумма в тыс. руб. по курсу ЦБ РФ		14 879	-	1 036	(15 915)	15 915	(15 915)

тыс. руб.

3.3.2. По состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024 краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.4. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (статья 1191 Баланса), тыс. руб.:

Незавершенные капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
	за 2024г.	428	-	-	-	428

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2023г.	2341	-	-	(1 913)	428
в том числе:						
Офисное помещение: Кинотеатр	за 2024г.	428	-	-	-	428
	за 2023г.	428	-	-	(1 913)	428
Авансы, связанные с приобретением ОС	за 2024г.	-			-	-
	за 2023г.	1 913			(1 913)	-

3.5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2023-2024 году, тыс. руб.:

Наименование показателя	2023 год	2024 год
Остаток на начало периода	44 671	61 210
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	35 670	43 797
Погашено отложенных налоговых активов	19 131	16 837
Списано ОНА	-	88 170
Остаток на конец периода	61 210	-

3.6. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО. ЗАПАСЫ (статья 1210 Баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2024г.	12 935	0	12 935	48487	(29 922)	0	0	0	31500	-	31500
	за 2023г.	1054			29630	(17 749)	0	0	X	12 935	-	12 935
в том числе:												0
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	0	0	0	890	(890)	-	-	-	-	-	0
	за 2023г.	0	0	0	1192	(1192)	0	0	0	-	-	0
Товары для перепродажи	за 2024г.	1079	0	1079	0	0	-	-	-	1079	-	1079
	за 2023г.	1054	-	1 054	26	0	0	0	0	1 079	-	1079
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	11 855	0	11 855	47597	(29 032)	0	-	-	30421	-	30421
	за 2023г.	0	0	0	28 412	(16 557)	0	0	0	11 855	-	11 855

В результате анализа, признаки обесценения - не установлены.

Ограничения имущественных прав на запасы, запасы в залоге отсутствуют.

Авансы, уплаченные за услуги, связанные с производством фильмов, на 31.12.2024 составляют 59 761 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 17 612 тыс. руб.).

3.7. ДОЛГОСРОЧНАЯ И КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Долгосрочная дебиторская задолженность	5 033	-
Обеспечительный платеж по аренде	5 033	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	37 841	511 813
Авансы, выданные поставщикам	20 648	63 065
Соинвестиционный договор производство аудиовизуального произведения	16 857	443 602
Обеспечительный платеж по аренде	-	5 033
Расчеты с покупателями	-	75
Расчеты по налогам и сборам	-	37
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	336	1
Всего:	42 874	511 813

На 31.12.2023 резерв по сомнительным долгам не создавался. На 31.12.2024 Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 519 тыс. руб. в отношении задолженности прочих дебиторов в связи с затруднением при проведении международных расчетов.

3.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (статья 1250 Баланса)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2024 г.
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	334 441	218 081
Средства на валютных счетах	-	-
Итого денежные средства	334 441	218 081
Итого денежные эквиваленты	-	-

Общество по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. не имеет:

- Открытых кредитных линий и полученных кредитов.
- Средств в аккредитивах, открытых в пользу третьих лиц;
- Открытых аккредитивов в пользу Общества.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Сопоставление данных бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств, тыс. руб.

Показатели	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2024 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	18 199	334 441	218 081

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (строки 4450, 4500 отчета о движении денежных средств)	18 199	334 441	218 081
---	--------	---------	---------

3.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (статья 1310, статья 1350 Баланса):

Уставный капитал общества оплачен полностью.

Размер уставного капитала: 100 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2024 года Общество выкупленных собственных долей уставного капитала не имеет. Задолженности Общества перед участниками по выплате дивидендов на конец 2023 года, 2024 года нет.

Общество с ограниченной ответственностью «ТЭЙМ КОНТЕНТ», ОГРН 1227700129095, ИНН 9705166474 КПП 770501001, владеющее долей в размере 50,01% уставного капитала Общества, внесло в течение 2024 года вклады в имущество на сумму – 227 000 тыс. рублей, в течении 2023 года сумму- 28 041,5 тыс. рублей. Всего внесено вклада в имущество Общества участником ООО «ТЭЙМ КОНТЕНТ» - 342 798 тыс. рублей.

ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ и ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

3.10. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (статья 1520 Баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Авансы, полученные от покупателей	-	313
Расчеты с поставщиками	3 047	3 303
Расчеты с подотчетными лицами	570	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 243	-
Расчеты по налогам и сборам, в т.ч.	4 328	1 743
расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	-	555
расчеты по НДФЛ	396	-
расчеты с бюджетом по НДС	1	364
расчеты с бюджетом по налогу на имущество	169	-
расчеты по социальному страхованию	3 762	824
Всего:	10 189	5 359

3.11. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (статья 1550 Баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Соинвестиционный договор производство аудиовизуального произведения срок про-ва 2025 год	3 191	510 000
Расчеты по арендным обязательствам	29 879	29 392
Всего:	33 070	539 392

3.12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (статья 1450 Баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Субсидии на производство НМА (аудиовизуального произведения) срок про-ва 2025 год	21 000	130 000
Соинвестиционный договор производство аудиовизуального произведения срок про-ва 2025 год	90 000	-
Производство аудиовизуального произведения срок про-ва 2026 год	273 624	273 624
ИТОГО:	384 624	403 624

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ (статья 1453 Баланса), тыс. руб.:

В соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в бухгалтерском учете и отчетности отражено получение государственной помощи,
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023г.	за 2024г.
Получено бюджетных средств - всего	21 000	109 000
в том числе:		
на текущие расходы	-	-
на вложения во внеоборотные активы	21 000	109 000

Источник финансового обеспечения- является бюджетные ассигнования в виде субсидии из федерального бюджета, на производство полнометражного национального фильма для детей и семейной аудитории в целях возмещения затрат, связанных с созданием аудиовизуального произведения.

Отражаются в балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств по строке 1453.

3.13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (статья 1410, статья 1510 Баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-

задолженность - всего	за 2023г	90 877	-	11 133	-	-	(102 010)	-	-	-
в том числе: займы	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г	90 877	-	11 133	-	-	(102 010)	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г	287 763	-	42 181	(227 000)	(91 626)	-	-	-	11 318
	за 2023г	158 027	9 000	18 726	-	-	102 010	-	-	287 763
в том числе: займы	за 2024г	287 763	-	42 181	(227 000)	(91 626)	-	-	-	11 318
	за 2023г	158 027	9 000	18 726	-	-	102 010	-	-	287 763

Проценты, включенные в стоимость инвестиционного актива (капитальные вложения в НМА) составили в 2024 году 3 478 тыс. руб., в 2023 году - 1 883 тыс. руб.

3.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (статья 1540 Баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	год	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в т.ч.	2024	3 272	5 932	(651)	(943)	7 610
- под оплату ежегодных отпусков		3 272	5 457	(651)	(943)	7 135
- под предстоящие расходы на выплату вознаграждений авторам		-	475	-	-	475
Оценочные обязательства	2023	10 614	2 551	(131)	(9 762)	3 272
Резерв под оплату ежегодных отпусков		10 614	2 551	(131)	(9 762)	3 272

3.14. ДОХОДЫ, тыс. руб.

Доходы по обычным видам деятельности,	2024 год	2023 год
- Продажа прав -исключительная и неисключительная лицензия	9 050	2 025
- оказание услуг	1 030	2 724
-продажа товара	-	-
ИТОГО:	10 080	4 749

Прочие доходы	2024 год	2023 год

Проценты к получению, в том числе:	151	139
- прочие проценты к получению	151	139
- проценты по договорам депозитного вклада	-	-
Прочие доходы, в том числе:	94 263	13 373
- услуги субаренды	625	-
- курсовые разницы	1 068	3 582
- оценочные обязательства	943	9 762
- прощение долга по заемным обязательствам	91 627	-
- прочее	-	29
ИТОГО	94 414	13 512

3.15. РАСХОДЫ, тыс. руб.

Себестоимость продаж,	2024 год	2023 год
- Продажа прав -исключительная и неисключительная лицензия	5 974	695
- оказание услуг	-	-
ИТОГО:	5 974	695

Расходы по обычным видам деятельности себестоимость продаж (по элементам затрат), тыс. руб.	2024 год	2023 год
Себестоимость продаж, в т.ч.	5 974	695
Приобретение исключительных прав на литературные произведения	5 974	691
Себестоимость товара	-	-
Оказание услуг	-	-
Амортизация НМА	-	4
Управленческие расходы, в т.ч.	78 389	84 379
Материальные расходы	866	819
Амортизация	47 563	47 133
Аренда	1 887	1 770
Затраты на оплату труда	14 834	15 881
Отчисления на социальные нужды	3 681	4 429
Прочие затраты	617	250
Прочие общехозяйственные расходы	8 941	14 097
ВСЕГО:	84 363	85 074

Прочие расходы, тыс. руб.	2024 год	2023 год
Проценты к уплате, в том числе:	46 299	31 612
- проценты по займам	43 371	27 976
- дисконтированный процент по арендным обязательствам	2 928	3 636

Прочие расходы, в том числе:	60 043	579
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	168	84
- расходы по субаренде	668	-
- обесценение активов	56 025	
- списание безнадежной задолженности	2 532	
- расходы по сомнительным долгам	519	
- прочие расходы	131	495
ИТОГО	106 342	32 191

3.16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Код	Показатель	Сумма по состоянию на 31.12.24 в рублях	Сумма по состоянию на 31.12.23 в тыс. рублях
А	Прибыль до налогообложения	-86 211	-99 004
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	61 210	44 671
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	6 269	9 086
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	41 988	61 210
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	10 254	6 269
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	54 941	35 586
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	31 734	54 941
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-23 207	19 356
3А	Эффект изменения временных разниц	-29 599	-
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	6 347	-
4	Текущий налог на прибыль	-551	-
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-23 803	19 356
6	Условный доход по налогу- (А) * 20%	17 242	19 801

7	Списание отложенных налоговых активов	-88 170	
8	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В) – (7)	-1 210	-445
9	Чистая прибыль (А) + (5)	-152 002	-79 648

Причина возникновения налогооблагаемых временных разниц связана с различными правилами признания начисленных процентов по заемным обязательствам, арендных взаиморасчетов в налоговому и бухгалтерскому учету.

Причина возникновения вычитаемых временных разниц связана с различными правилами признания амортизации основных средств и нематериальных активов, резерва на оплату неиспользованных отпусков по налоговому и бухгалтерскому учету, арендных взаиморасчетов и создание ОНА на сумму налогового убытка. В 2024 году были списаны ОНА с налогового убытка в сумме 88 170 тыс. руб. (отражено по строке 2460 «Прочее»).

Применяемые ставки налога на прибыль: 20% – в 2024 г., 20% – в 2023 г.

С 1 января 2025г. налоговая ставка по налогу на прибыль повышена с 20% до 25% (ст.384 НК РФ в редакции Федерального закона от 12 июля 2024г. № 176-ФЗ).

Разница, возникшая в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» в сумме 6 347 тыс. руб.

3.18. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

3.18.1. Обеспечения обязательств выданные и полученные

В течении 2023 и 2024 годов Общество обеспечения обязательств не выдавало и не получало.

3.18.2. Связанные стороны

Сведения о бенефициарном владельце (бенефициарных владельцах):

1. Минасбекян Рафаел Михайлович - Участник Общества (49,99% уставного капитала)
2. Галстян Арам Генрихович - доля 50,01% уставного капитала

п/п	Наименование связанной стороны	Основание
Участники		
1	Минасбекян Рафаэл Михайлович	Участник Общества (49,99% уставного капитала)
2	Общество с ограниченной ответственностью «ТЭЙМ КОНТЕНТ», ОГРН 1227700129095, ИНН 9705166474	Участник Общества (50,01% уставного капитала)

Другие связанные стороны		
1	ООО «Меданко» ИНН 7708533834	Учредитель ООО «Тэйм Контент» (100% уставного капитала)
2	Галстян Арам Генрихович	Учредитель ООО «Меданко» (100% уставного капитала)
3	ООО "СУПЕРКОСМЕТИКС" ИНН 7723707764	Галстян А.Г. является учредителем (20% уставного капитала)
4	ООО "ТЕМОСТАТИКА" ИНН 7730662747	Галстян А.Г. является учредителем (100% уставного капитала)
5	ООО "Т МЕДИКА" ИНН 7728307897	ООО «Меданко» является учредителем (50% уставного капитала)
6	ООО "ЭКОБОКС" ИНН 7733356307	ООО «Меданко» является учредителем (100% уставного капитала)
7	ООО "ТЕРРИТОРИЯ" ИНН 9729313390	Минасбемян Р.М. является учредителем (50% уставного капитала)

Операции со связанными сторонами, тыс. руб.

Вид операции	Участники	Другие связанные стороны
2023 год		
Получение займов	9 000	-
Получение вклада в имущество	28 041	-
Возврат полученных займов	-	-
Начисление процентов по полученным займам	473	45 396
Предоставление займов	-	-
Возврат предоставленных займов	-	-
2024 год		
Получение вклада в имущество	227 000	-
Возврат предоставленных займов	-	227 000
Начисление процентов по предоставленным займам	1 845	45 004
Прощение начисленных процентов		96 294

Стоимостные показатели по не завершенным операциям на начало и конец отчетного периода:

Показатели	Участники	Другие связанные стороны
На 31.12.2023 года		
Займы, полученные	9 000	227 000
Проценты, начисленные	473	51 290
На 31.12.2024 года		

Показатели	Участники	Другие связанные стороны
Займы, полученные	9 000	-
Проценты, начисленные	2 318	-

В 2024 году были прощены проценты, подлежащие уплате по договору займа с Галстяном А.Г., в сумме 96 294 тыс. руб.

В 2024 году от участника были получены денежные средства в качестве вклада в имущество Общества в сумме 227 000 тыс. руб. (в 2023 году - 28 041 тыс. руб.). В 2024 году были перечислены денежные средства в сумме 227 000 тыс. руб. в погашение займа другой связанной стороны.

В остальных операциях со связанными сторонами осуществлялись на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях. Расчеты по незавершенным на отчетную дату операциям планируется осуществить в течение 2025 года.

Резерв по сомнительным долгам по задолженности связанных сторон не создавался. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Информация по основному управленческому персоналу

Долгосрочные и иные вознаграждения и выплаты отсутствуют.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2023г.	за 2024г.
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.	17 257	93 052
Заработная плата и премии	11 558	15 638
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 503	3 563
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	3 196	1 660
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-

3.18.3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим и отчетному периодам

Бухгалтерская отчетность за 2024 год является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 20.03.2025.

В связи с отражением в 2024 году обесценения незавершенных капитальных вложений в НМА, созданием резерва под обесценение финансовых вложений, списанием ОНА, исчисленного с налогового убытка, исправлением ошибок (в том числе за 2022, 2023 годы) были внесены следующие корректировки.

Изменения по строкам бухгалтерского баланса на 31.12.2024

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 до корректировки	Сумма корректировки	На 31 декабря 2024 с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
АКТИВ					
I. Внеоборотные активы					
Нематериальные активы	1110	-	134 122	134 122	Перенос расходов на создание собственных АВП из расходов незавершенного производства в капитальные вложения в НМА, перенос из ДЗ авансов на создание НМА, признание обесценения в НМА
незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы	1111	-	134 122	134 122	Перенос расходов на создание собственных АВП из расходов незавершенного производства в капитальные вложения в НМА, перенос из ДЗ авансов на создание НМА, признание обесценения в НМА
Основные средства	1150	30 920		30 920	
В том числе Права пользования активами		-	23 668	23 668	Выделен показатель ППА
Финансовые вложения	1170	15 915	(15 915)	-	Создание резерва под обесценение финансовых вложений
Отложенные налоговые активы	1180	86 094	(86 094)	-	Списание ОНА, пересчет ОНА в связи с признанием обесценения НМА и созданием резерва под обесценение ФВ
Прочие внеоборотные активы	1190	68 620	(68 192)	428	Исправление ошибки
незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы		61 003	(61 003)	-	Исправление ошибки
прочие внеоборотные активы		7 189	(7 189)	-	Исправление ошибки
Итого по разделу I	1100	201 549	(36 079)	165 470	
II. Оборотные активы					
Запасы	1210	69 659	(38 159)	31 500	Перенос расходов на создание собственных АВП из расходов незавершенного производства в капитальные вложения в НМА, отнесение расходов, предъявленных соинвестору, на расчеты по инвест. договору
Дебиторская задолженность	1230	174 631	337 182	511 813	Отражение расчетов по инвест. договору развернуто, перенос авансов на создание НМА в НКВ в НМА

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 до корректировки	Сумма корректировки	На 31 декабря 2024 с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
Итого по разделу II	1200	463 622	299 023	762 645	
БАЛАНС	1600	665 171	262 944	928 115	
ПАССИВ					
III. Капитал и резервы					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(253 099)	(140 966)	(394 065)	Списание ОНА с убытка, признание обесценения НМА и создание резерва под обесценение ФВ
Итого по разделу III	1300	89 799	(140 966)	(51 167)	
IV. Долгосрчные обязательства					
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 251	4	10 254	Пересчет отложенных налоговых обязательств
Прочие обязательства	1450	370 868	32 756	403 624	
Прочие обязательства		370 868	(97 244)	273 624	Перенос в состав краткосрочных обязательств долгосрочной задолженности, срок погашения которой наступает в 2025 году
Целевое финансирование			130 000	130 000	Перенос из краткосрочных обязательств субсидии на создание НМА
Итого по разделу IV	1400	381 119	32 759	413 878	
V. Краткосрочные обязательства					
Кредиторская задолженность	1520	5 415	(56)	5 359	Техническая ошибка
Доходы будущих периодов	1530	3 325	(1 600)	1 725	Исправление ошибки
Прочие обязательства	1550	166 584	372 808	539 392	
арендные обязательства		36 582	(7 190)	29 392	Исправление ошибки
целевое финансирование		130 000	(130 000)	-	Перенос в долгосрочные обязательства субсидии на создание НМА
Расчеты по инвестиционному договору		2	509 998	510 000	Перенос в состав краткосрочных обязательств долгосрочной задолженности, срок погашения которой наступает в 2025 году, отражение расчетов по инвест. договору развернуто
Итого по разделу V	1500	194 253	371 151	565 404	
БАЛАНС	1700	665 171	262 944	928 115	

Изменения по строкам бухгалтерского баланса на 31.12.2023 года

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 до корректировки	Сумма корректировки	На 31 декабря 2023 с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
АКТИВ					
I. Внеоборотные активы					
Нематериальные активы	1110	216	66 801	67 017	Перенос расходов на создание собственных АВП из расходов незавершенного производства в капитальные вложения в НМА, перенос из ДЗ авансов на создание НМА
незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы	1111	-	66 801	66 801	Перенос расходов на создание собственных АВП из расходов незавершенного производства в капитальные вложения в НМА, перенос из ДЗ авансов на создание НМА, капитализация расходов 2022г. на создание АВП исправление ошибки
нематериальные активы	1112	-	216	216	Исправление ошибки
Основные средства	1150	67 621		67 621	
В том числе Права пользования активами		-	21 822	21 822	Выделен показатель ППА
Прочие внеоборотные активы	1190	67 430	(66 762)	668	Исправление ошибки
незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы		58 924	(58 924)	-	Исправление ошибки
прочие внеоборотные активы		8 078	(7 838)	240	Исправление ошибки
Итого по разделу I	1100	211 356	39	211 395	
II. Оборотные активы					
Запасы	1210	21 373	(8 438)	12 935	Перенос расходов на создание собственных АВП из расходов незавершенного производства в капитальные вложения в НМА, отнесение расходов, предъявленных соинвестору, на расчеты инвест. договору
Дебиторская задолженность	1230	34 017	8 857	42 874	Отражение расчетов по инвест. договору развернуто, перенос авансов на создание НМА в НКВ в НМА
Итого по разделу II	1200	390 162	420	390 582	

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 до корректировки	Сумма корректировки	На 31 декабря 2023 с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
БАЛАНС	1600	601 518	459	601 977	
ПАССИВ					
III. Капитал и резервы					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(243 194)	1 311	(241 883)	Капитализация расходов 2022г. на создание АВП
Итого по разделу III	1300	(127 296)	1 311	(125 985)	
IV. Долгосрочные обязательства					
Прочие обязательства	1450	417 247	(32 623)	384 624	
арендные обязательства	1 451	37 717	(37 717)	-	Перенос краткосрочных обязательств по аренде, исправление ошибки
Прочие обязательства	1452	358 530	(84 906)	273 624	Перенос расчетов по инвестиционному договору в соответствующую строку
Расчеты по инвестиционному договору	1453	-	90 000	90 000	Перенос расчетов по инвестиционному договору в соответствующую строку (развернуто)
Итого по разделу IV	1400	423 516	(32 623)	390 893	
V. Краткосрочные обязательства					
Доходы будущих периодов	1530	4 075	(1 300)	2 775	Исправление ошибки
Прочие обязательства	1550	-	33 070	33 070	
арендные обязательства	1551	-	29 879	29 879	Перенос краткосрочных обязательств по аренде, исправление ошибки
Расчеты по инвестиционному договору	1553	-	3 191	3 191	Отражение краткосрочной задолженности, связанной с расчетами по инвестиционному договору
Итого по разделу V	1500	305 298	31 771	337 069	
БАЛАНС	1700	601 518	459	601 977	

Изменения по строкам бухгалтерского баланса на 31.12.2022 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 до корректировки	Сумма корректировки	На 31 декабря 2022 с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
АКТИВ					
I. Внеоборотные активы					
Нематериальные активы	1110	133	43 538	43 671	Перенос расходов на создание собственных АВП из расходов незавершенного

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 до корректировки	Сумма корректировки	На 31 декабря 2022 с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
					производства в капитальные вложения в НМА, перенос из ДЗ авансов на создание НМА, капитализация расходов 2022г. на создание АВП исправление ошибки
незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы	1111	-	43 538	43 538	Перенос расходов на создание собственных АВП из расходов незавершенного производства в капитальные вложения в НМА, перенос из ДЗ авансов на создание НМА
Основные средства	1150	120 312		120 312	
В том числе Права пользования активами		-	40 046	40 046	Выделен показатель ППА
Прочие внеоборотные активы	1190	57 814	(55 233)	2 581	Перенос расходов на создание собственных АВП из расходов незавершенного производства в капитальные вложения в НМА, перенос из ДЗ авансов на создание НМА, капитализация расходов 2022г. на создание АВП исправление ошибки
незавершенные капитальные вложения в основные средства		428	1 913	2 341	перенос из ДЗ авансов на приобретение ОС
незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы		42 227	(42 227)	-	Исправление ошибки
прочие внеоборотные активы		15 159	(14 919)	240	Исправление ошибки
Итого по разделу I	1100	234 279	(11 695)	222 584	
II. Оборотные активы					
Дебиторская задолженность	1230	15 103	(4 748)	10 355	перенос авансов на приобретение ОС в НКВ в ОС, отражение аванса по договору аренды свернуто с обязательством по аренде
Итого по разделу II	1200	34 384	(4 748)	29 636	
БАЛАНС	1600	268 663	(16 443)	252 220	
ПАССИВ					
III. Капитал и резервы					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(163 546)	1 311	(162 235)	Капитализация расходов 2022г. на создание АВП

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 до корректировки	Сумма корректировки	На 31 декабря 2022 с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
Итого по разделу III	1300	(75 689)	1 311	(74 378)	
IV. Долгосрочные обязательства					
Прочие обязательства	1450	61 446	(33 510)	27 936	
арендные обязательства	1 451	61 446	(33 510)	27 936	Перенос краткосрочной части обязательств по аренде, исправление ошибки, отражение аванса по договору аренды свернуто с обязательством по аренде
Итого по разделу IV	1400	161 409	(33 510)	127 899	
V. Краткосрочные обязательства					
Кредиторская задолженность	1520	12 701	(333)	12 368	Отражение авансов от покупателей без НДС
Прочие обязательства	1550	-	16 090	16 090	
арендные обязательства	1551	-	16 090	16 090	Перенос краткосрочной части обязательств по аренде
Итого по разделу V	1500	182 943	15 756	198 699	
БАЛАНС	1700	268 663	(16 443)	252 220	

Изменения по строкам отчета о финансовых результатах за 2024 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024г. до корректировки	Сумма корректировки	За Январь - Декабрь 2024г. с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
Прочие доходы	2340	97 000	(2 737)	94 263	Свернутое отражение курсовых разниц
Прочие расходы	2350	(6 600)	(53 443)	(60 043)	Отражение обесценения НКВ в НМА, создание резерва под обесценение ФВ
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(30 031)	(56 180)	(86 211)	
Налог на прибыль	2410	20 306	2 073	22 379	
Отложенный налог на прибыль	2412	20 857	2 073	22 930	Пересчет отложенных налогов
Прочее	2460	-	(88 170)	(88 170)	Списание ОНА по налоговому убытку
Чистая прибыль (убыток)	2400	(9 725)	(142 277)	(152 002)	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024г. до корректировки	Сумма корректировки	За Январь - Декабрь 2024г. с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
Совокупный финансовый результат периода	2500	(9 725)	(142 277)	(152 002)	

Изменения по строкам отчета о финансовых результатах за 2023 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023г. до корректировки	Сумма корректировки	За Январь - Декабрь 2023г. с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
Проценты к получению	2320	168	(29)	139	
Прочие доходы	2340	14 671	(1 298)	13 373	Свернутое отражение курсовых разниц
Прочие расходы	2350	(1 906)	1 327	(579)	Отражение обесценения НКВ в НМА, создание резерва под обесценение ФВ

Изменения по строкам отчета об изменении капитала за 2024 год: 1. Движение капитала

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) За Январь - Декабрь 2024г. до корректировки	Сумма корректировки	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) За Январь - Декабрь 2024г. с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
Уменьшение капитала	3320	(9 905)	(142 277)	(152 182)	Отражение списание ОНА
Убыток	3321	(9 725)	(142 277)	(152 002)	Отражение списание ОНА
Величина капитала на 31 декабря 2024г	3300	(253 099)	(140 966)	(394 065)	Отражение списание ОНА

Изменения по строкам отчета об изменении капитала за 2023 год: 1. Движение капитала

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) За Январь - Декабрь 2024г. до корректировки	Сумма корректировки	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) За Январь - Декабрь 2024г. с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря 2023г	3200	(243 194)	1 311	(241 883)	Исправление ошибки

Изменения по строкам отчета об изменении капитала за 2022 год: 1. Движение капитала

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) За Январь - Декабрь 2024г. до корректировки	Сумма корректировки	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) За Январь - Декабрь 2024г. с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря 2022 г	3100	(162 235)	(1 311)	(163 546)	Исправление ошибки

Изменения по строкам отчета об изменении капитала: 2. Корректировка в связи с изменением учетной

политики и исправления ошибок

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	До корректировки	Сумма с учетом корректировки				Примечание
			на 31 декабря 2022 г	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	на 31 декабря 2023 г	
1	2	3	4	5	6	7	8
Капитал, до корректировок	3400	-	(75 689)	(79 648)	28 041	(127 296)	Исправление ошибки
Исправление ошибок	3420	-	1 311			1 311	Капитализация расходов 2022г. на создание АВП
Капитал, после корректировок	3500	-	(74 378)	(79 648)	28 041	(125 985)	Исправление ошибки
Нераспределенная прибыль, до корректировок	3401	-	(163 235)	(79 648)		(243 194)	Исправление ошибки
Исправление ошибок	3421	-	1 311			1 311	Капитализация расходов 2022г. на создание АВП
Нераспределенная прибыль, после корректировок	3501	-	(162 235)	(79 648)		(241 883)	Исправление ошибки

Изменения по строкам отчета об изменении капитала: 3. Чистые активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	До корректировки	Сумма корректировки	С учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
Чистые активы на 31 декабря 2024 г	3600	89 799	(9 241)	80 558	Исправление ошибки
Чистые активы на 31 декабря 2023 г	3600	(127 296)	25 086	(102 210)	Исправление ошибки
Чистые активы на 31 декабря 2022 г	3600	(74 089)	1 311	(72 778)	Исправление ошибки

Изменения по строкам отчета о движении денежных средств за 2024 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024г. до корректировки	Сумма корректировки	За Январь - Декабрь 2024г. с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	10 712	(518)	10 194	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024г. до корректировки	Сумма корректировки	За Январь - Декабрь 2024г. с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 361	6 895	9 256	Перенос арендных платежей, оплаты от покупателей из строки прочие поступления
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	938	938	Перенос арендных платежей
Прочие поступления	4114	8 351	(8 351)	-	Перенос оплаты от покупателей
Платежи - всего	4120	(133 866)	28 071	(105 795)	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(105 597)	45 464	(60 133)	Перенос платежей по финансовой аренде, платежей в связи с созданием НМА
в связи с оплатой труда работников	4122	(23 859)	(16 884)	(40 743)	Отражение страховых взносов, НДФЛ, ЗП
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(2 928)	(2 928)	Отражение оплаченных процентов по финансовой аренде
налог на имущество	4125	(483)	(195)	(678)	Отражение оплаченного налога
Прочие платежи	4129	(3 927)	2 614	(1 313)	Перенос платежей поставщикам
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(123 154)	27 553	(95 601)	
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	544 930	(423 628)	121 302	
поступления по инвестиционным договорам	4215	529 000	(516 698)	12 302	Отражение поступлений и платежей по инвестиционному договору свернуто, выделение полученных субсидий в отдельную строку
субсидии	4216	-	109 000	109 000	Выделение полученных субсидий в отдельную строку
прочие поступления	4219	15 930	(15 930)	-	Отражение платежей и возвратов обеспечения заявок свернуто
Платежи - всего	4220	(538 136)	428 999	(109 137)	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024г. до корректировки	Сумма корректировки	За Январь - Декабрь 2024г. с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(109 137)	(109 137)	Отражение платежей, связанных с созданием НМА
платежи по инвестиционным договорам	4225	(522 206)	522 206	-	Отражение поступлений и платежей по инвестиционному договору свернуто
Прочие платежи	4229	(15 930)	15 930	-	Отражение платежей и возвратов обеспечения заявок свернуто
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6 794	5 371	12 165	
Денежные потоки от финансовых операций					
Платежи - всего	4320	(227 000)	(32 924)	(259 924)	
Прочие платежи	4329	-	(32 924)	(32 924)	Отражение платежей по финансовой аренде
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(32 924)	(32 924)	

Изменения по строкам отчета о движении денежных средств за 2023 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023г. до корректировки	Сумма корректировки	За Январь - Декабрь 2023г. с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	279 969	(135)	279 834	
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	276 419	1 631	278 050	Перенос оплаты от покупателей из строки прочие поступления
Прочие поступления	4114	1 700	(1 700)	-	Перенос оплаты от покупателей
Возврат НДС из бюджета	4115	1850	(66)	1 784	
Платежи - всего	4120	(95 253)	25 631	(69 622)	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023г. до корректировки	Сумма корректировки	За Январь - Декабрь 2023г. с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(56 847)	27 784	(29 063)	Перенос платежей по финансовой аренде, платежей в связи с созданием НМА
в связи с оплатой труда работников	4122	(32 160)	348	(31 812)	Отражение страховых взносов, НДФЛ, ЗП
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(3 636)	(3 636)	Отражение оплаченных процентов по финансовой аренде
налог на имущество	4125	(1 037)	(347)	(1 384)	Отражение оплаченного налога
Прочие платежи	4129	(5 209)	1 482	(3 727)	Перенос платежей поставщикам
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	184 716	25 496	210 212	
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	128 950	(23 245)	105 705	
поступления по инвестиционным договорам	4215	119 500	(34 795)	84 705	Отражение поступлений и платежей по инвестиционному договору свернуто, выделение полученных субсидий в отдельную строку
субсидии	4216	-	21 000	21 000	Выделение полученных субсидий в отдельную строку
прочие поступления	4219	9 450	(9 450)	-	Отражение платежей и возвратов обеспечения заявок свернуто
Платежи - всего	4220	(34 465)	19 099	(15 366)	
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 104)	(13 262)	(15 366)	Отражение платежей, связанных с созданием НМА
платежи по инвестиционным договорам	4225	(22 911)	22 911	-	Отражение поступлений и платежей по инвестиционному договору свернуто
Прочие платежи	4229	(9 450)	9 450	-	Отражение платежей и возвратов обеспечения заявок свернуто

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023г. до корректировки	Сумма корректировки	За Январь - Декабрь 2023г. с учетом корректировки	Примечание
1	2	3	4	5	6
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	94 485	(4 146)	90 339	
Денежные потоки от финансовых операций					
Платежи -всего	4320	-	(21 350)	(21 350)	
Прочие платежи	4329	-	(21 350)	(21 350)	Отражение платежей по финансовой аренде
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(21 350)	(21 350)	

В пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включены параграфы:

- 3.18.3. «Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим и отчетному периодам», в котором раскрыты исправления, внесенные в бухгалтерскую отчетность.
- 3.18.6 «События после отчетной даты», в котором раскрыта информация о полученных краткосрочных заемных средствах.

3.18.4. Участие в инвестиционной деятельности

Общество в рамках деятельности по соинвестиционному договору осуществляет создание фильма для получения дохода от совместного использования исключительного нематериального актива (прав на фильм). Инвестиционный вклад Общества составляет 1 500 тыс. руб. (0,29% от всей стоимости проекта). Дополнительные затраты Общества, связанные с созданием фильма, составляют 7 945 тыс. руб. От соинвестора получены денежные средства (вклад) в сумме 510 000 руб., отраженные на 31.12.2024 в составе прочих краткосрочных обязательств по статье 1553 «Расчеты по инвестиционному договору» (на 31.12.2023 вклад соинвестора в размере 90 000 тыс. руб. отражен в составе долгосрочных обязательств по статье «Расчеты по инвестиционному договору»). Затраты, профинансированные за счет вклада соинвестора, отражены в составе оборотных активов по статье 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2024 в сумме 443 602 тыс. руб. (на 31.12.2023 в сумме 16 857 тыс. руб.). Окончание производства фильма запланировано на ноябрь 2025 года. В связи с этим на отчетную дату доходов, расходов, прибылей или убытков, относящихся к инвестиционной деятельности Общество, не получало.

3.18.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «МИРФИЛЬМ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершающихся на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

3.18.6. События после отчетной даты

В течении 2025 года Обществом получены краткосрочные заемные средства в размере 159 450 млн. руб.. Займы предоставлены на срок до 12 месяцев физическими лицами: Галстян А.Г. сумма займа – 25 млн руб., процентная ставка- ключевая ставка ЦБ РФ; Минасбемян Р.М. сумма займа - 134 450 тыс руб., процентная ставка- ключевая ставка ЦБ РФ.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, в отношении которых документами в области регулирования бухгалтерского учета в РФ требуются корректировки (включая корректировки оценочных значений) или раскрытия в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.18.7. Условия осуществления хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2022 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне, вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Руководство организации подтверждает, что исходя из своего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не оказывают существенного влияния на непрерывность деятельности ООО «МИРФИЛЬМ» в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.18.8 Прочая информация

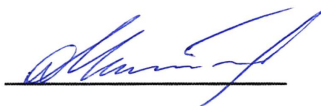
Общество планирует продолжить свою деятельность и осуществить бизнес-планирование в краткосрочной перспективе трех лет по получению дополнительных доходов. Общество обеспечено финансовыми ресурсами на период как минимум 12 месяцев после отчетной даты. В 2023-2024 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2023-2024 гг. отсутствовали. По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024 Общество не выступает в судах различных инстанций в качестве ответчика.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного

сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор
«22» декабря 2025 года
М.П.



Р.М. Минасбемян

