

ООО «ДТ Продакшн»
Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «ДТ Продакшн»
(ООО «ДТ Продакшн»)
ИНН 7707705350 КПП 770701001

1. Сведения об обществе.

Юридический адрес:

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская д. 30 стр. 1.

Дата государственной регистрации:

29 мая 2009 года, ОГРН 1097746321133.

Среднегодовая численность работающих за 2025 г. составила 3 человека.

Высшим органом управления Общества Общее собрание участников Общества, в компетенцию которого входит решение вопросов об избрании Совета директоров Общества, Ревизионной комиссии, утверждении аудитора, утверждении годовой бухгалтерской отчетности, распределении прибыли.

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества.

Уставный капитал Общества в 2025 году составил 10 000 руб.

Состав участников Общества на 31.12.2025г.:

Моисеев Алексей Сергеевич, генеральный директор Общества - 50% доли уставного капитала Общества, конечный бенефициар Общества;

ООО «Эпик Медиа» - 50% доли уставного капитала Общества.

В течение 2025 года выплата дивидендов участникам Общества не производилась.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

Основными видами деятельности общества являются:

1) Реализация имущественных прав на аудио-визуальные произведения (художественные, мультипликационные, документальные и телефильмы) по следующим видам:

- кинотеатральные права;

- телевизионные права;

- международные права (продаж прав использования за пределами РФ);

- Нью-медиа (продажа прав использования с взиманием платы с абонента, прав использования через интернет-трансляции и пр.)

- реализация прочих видов прав на фильмы.

2) Производство (продюсирование производства) теле- и кинофильмов.

Основные показатели деятельности ООО «ДТ Продакшн» приведены в таблице №1.

Таблица №1

№ п/п	Показатель	Строка Отчета о финансовых результатах	2024г. тыс.руб.	2025г. тыс.руб.	Изменение
1	2	3	4	5	гр.5/гр.4
1	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за минусом НДС, в т.ч.	2110	35 238	36 893	1,05
	Выручка от передачи кинотеатральных прав		668	252	0,38
	Выручка от передачи телевизионных прав		31 464	32 765	1,04
	Выручка от реализации международных прав		839	463	0,55
	Выручка от реализации прав на Нью-медиа		1 305	2 463	1,89
	Реализация прочих видов прав, прочая реализация		962	950	0,99
2	Полная себестоимость проданных товаров, продукции, работ (включая управленческие и коммерческие расходы)	2120+2210+2220	31 879	31 726	62,78
3	Прибыль от продаж	2200	3 363	5 167	1,54
4	Рентабельность продаж		9,5%	14%	147,37%

Рост показателей деятельности компании в 2025 году по сравнению с показателями за предыдущий период связан с увеличением выручки от продажи прав практически по каждому из направлений деятельности, в т.ч. телевизионных прав (рост в 1,04 раз по сравнению в 2024 годом), прав Нью-медиа (рост в 1,89 раз по сравнению в 2024 годом). Указанный рост выручки от продажи телевизионных прав и прав на Нью-медиа прежде всего связан с повышением спроса телеканалов на контент иностранного производства, доступ

к которому ограничен в условиях санкций. Права на такой контент были приобретены Обществом несколько лет назад (до введения санкций на компании РФ) и повышение спроса на фильмы и сериалы иностранного производства позволило Обществу увеличить объем продаж таких прав. Также рост показателей прибыльности компании в 2025 году связан с сокращением себестоимости товаров, работ, услуг по сравнению с 2024 годом на 153 тыс. руб. На этот показатель повлияло падение амортизационных отчислений НМА в 2025 году, т.к. значительная часть НМА к 2025 году полностью самортизированы.

В результате деятельности Общества в 2025 году получена чистая прибыль в размере 17 707 тыс. руб. (прибыль за 2024 год - 22 899 тыс. руб.).

Сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2025 года составила 342 730 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 1 500 тыс. руб. Расшифровка крупнейших дебиторов приведена в таблице №2 (Пояснения № 5511).

Таблица №2 (Пояснения 5511)

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.25г., тыс.руб.	Сумма задолженности на 31.12.24., тыс.руб.
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 826	16 135
1	ООО "Арт Пикчерс Дистрибьюшн"	0	13 200
2	ООО «МАРС МЕДИА ЭНТЕРТЕЙНМЕНТ»	458	152

Авансы, выданные Обществом по договорам, связанным с производством НМА (фильмов собственного производства) в бухгалтерском балансе отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы»). Указанный показатель по состоянию на 31.12.2025г. составил 2 408 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 437 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

Перечень крупнейших кредиторов приведен в таблице №3 (Пояснения 5560).

Таблица №3

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.25г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.24., тыс. руб.
-------	--------------------------	--	---

1	Авансы полученные	315	110
	ИП Амелькина Г.Ю.	195	0
	ООО «Медиафильм»	120	0

По состоянию на 31.12.20254 года у Общества отсутствует задолженность по кредитам и займам.

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность перед Обществом по займам выданным составляет 99 000 тыс. руб.(стр. 1170 Бухгалтерского баланса) и включает в себе сумму основного долга по предоставленным займам без учета процентов. Задолженность по процентам по предоставленным займам по состоянию на 31.12.2025 года составляет 147 623 тыс. руб. и отражена в составе дебиторской задолженности.

Перечень существенных сумм и заемщики приведены в таблице № 4 (Пояснения 5301)

Таблица №4

Информация по займам выданным

№ п/п	Наименование	Задолженность по займам выданным на 31.12.2024г., тыс. руб.	Срок погашения	Задолженность по займам выданным на 31.12.2025г., тыс. руб.
1	2	3	4	5
	Долгосрочные финансовые вложения	117 232		99 000
	ООО «СТЕЙТ»	80 232		62 000
1	Договор займа от 02.06.2015г. № 15-014	30 000	31.12.2030	30 000
2	Договор займа от 19.08.2015г. № 15-024	45 000	31.12.2030	32 000
3	Договор займа от 18.12.2014г. № 14-050	5 232	31.12.2025	0
	ООО «Эпик Медиа»	37 000		37 000
1	Договор займа от 27.07.2022г. № 22/ДТ-ЭМ/1	37 000	31.12.2032	37 000

Состав прочих доходов и расходов, отраженных соответственно по строкам №№ 2340,2350 формы №2 «Отчет о финансовых результатах», пояснен в таблице №5.

Таблица №5

№ п/п	Показатель	2024 год, сумма, тыс. руб.	2025 год, сумма, тыс. руб.
	строка 2340 «Прочие доходы»	1 964	0
1	Курсовые разницы	1 964	0
	строка 2350 «Прочие расходы»	1 296	1 997

1	Курсовые разницы	1 064	1 784
2	Услуги банков, прочие расходы	232	213

В связи с применением с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» показатель размера курсовых разниц отражен в отчетности в виде финансового результата по курсовым разницам без пересчета сравнительных показателей за 2024 год.

3. О способах ведения бухгалтерского учета и составления отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ДТ Продакшн» за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

3.1. Основные изменения и дополнения, внесенные в учетную политику организации в отчетном году.

В 2025 году на предприятии действовал Приказ от 28.12.2024г. № 16/УП_БУ/ДТ «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год». В течение года изменения в него не вносились.

3.2. Информация о корректировке отчетных данных предшествующих периодов для обеспечения их сопоставимости с данными отчетного периода.

Корректировка отчетных данных предшествующих периодов в 2024 году не производилась.

3.3. Способы бухгалтерского учета.

Учетной политикой Общества предусмотрены:

- линейный способ начисления амортизации по основным средствам;
- списание основных средств стоимостью до 100 тыс.руб. на себестоимость продукции единовременно;
- линейный способ начисления амортизации по нематериальным активам;
- способ оценки материально-производственных запасов – по себестоимости каждой единицы.
- единовременное признание коммерческих и управленческих расходов.

В составе нематериальных активов ООО «ДТ Продакшн» отражает фильмы собственного производства, приобретенные права на фильмы по лицензионным договорам, товарные знаки и др. внеоборотные активы.

При заключении лицензионных договоров Обществом с контрагентами на передачу имущественных прав на фильмы, цена договора отражается в качестве доходов будущих периодов и в течение срока, на который переданы права

покупателю, равномерно учитывается в составе выручки от обычных видов деятельности.

3.4. Величина курсовых разниц

Величина положительных и отрицательных курсовых разниц отражена в таблице № 5 .

На дату составления бухгалтерской отчетности действовали следующие курсы ЦБ РФ иностранной валюты по отношению к рублю:

- 78,2267 руб. за 1 доллар США;
- 92,0938 руб. за 1 Евро.

Вышеуказанные курсы валют были применены при составлении формы №4 «Отчет о движении денежных средств».

4. Информация о составе и движении резервов

Обществом создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Размер резерва на 31.12.2025г. составил 3467 тыс. руб. Указанный резерв, включает в себя начисленные взносы в государственные внебюджетные фонды.

Также Учетной политикой Общества предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам. Его размер по состоянию на 31.12.2025г. равен нулю.

5. Информация по отчетным сегментам

Обществом отчетных сегментов не выделено.

6. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Данные факты в отчетном периоде место не имели.

7. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей.

В Обществе отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств.

8. Информация о событиях после отчетной даты.

Обществом не выявлено сумм доходов, расходов, обязательств после составления бухгалтерской отчетности, существенно влияющих на оценку его имущественного и финансового положения.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран ввели санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

На дату составления отчетности к ООО «ДТ Продакшн» не имеются претензий со стороны контрагентов.

10. Информация о целевом финансировании.

В 2025 году Общество не получало средства целевого финансирования.

11. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами с Обществом являются:

11.1 Генеральный директор Общества – Моисеев Алексей Сергеевич. Основание: Трудовой договор № 1 от 13.03.2013г., участник Общества.

11.2 Моисеев Сергей Петрович – участник ООО «СТЕЙТ», арендодателя.

11.3 ООО «Эпик Медиа» - участник и генеральный директор Моисеев Алексей Сергеевич, участник Общества.

В течение 2025 года на основании договора аренды офиса Обществом произведены операции по начислению расходов по арендной плате в пользу ООО «СТЕЙТ» в размере 5678 тыс. руб. Все расходы по арендной плате были оплачены путем зачета взаимных требований с ООО «СТЕЙТ» в счет погашения задолженности ООО «СТЕЙТ» по договору займа от 18.12.2014г. № 14-050. Задолженность ООО «ДТ Продакшн» по договору аренды офиса, заключенному с ООО «СТЕЙТ», по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует. (на 31.12.2024г. - 0 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность ООО «СТЕЙТ» по полученным от ООО «ДТ Продакшн» займам (с учетом начисленных процентов) составила 200 779 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 212 017 тыс. руб.). В течение 2025 года ООО «СТЕЙТ» погасило задолженность по займам в пользу Общества на сумму 5678 тыс. руб. (с учетом операций по зачету взаимных требований).

Выплаты основному управленческому персоналу за 2025 составили сумму в размере 15 900 тыс. руб. и представляют собой расходы на оплату труда, отраженные в стр. 4122 «Отчета о движении денежных средств».

12. Информация по арендованным основным средствам.

На основании договоров аренды Общество использует помещения по адресу: 119034, г. Москва, 1-ый Зачатьевский переулок, д.15 площадью 90,90 кв.м.

В договорах аренды стоимость помещений не определена, поэтому на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» не отражена. Договоры аренды заключены на срок менее 12 месяцев, ППА в учете не признается.

13. Информация по налогу на прибыль

Полученная в 2025 году Обществом прибыль до налогообложения составила 23657 тыс. руб. На основании этого сумма исчисленного условного дохода по налогу на прибыль составила $(23657 * 25\%) = 5914$ тыс. руб.

Величина постоянных налоговых разниц составила:

- 46 тыс. руб., на которые сформировано ПНО в сумме $(46 * 25\%) = 12$ тыс. руб.
- 69 тыс. руб., на которые сформировано ПНА в сумме $(69 * 25\%) = 17$ тыс. руб.

Величина отложенных налоговых активов в 2025 году составила (тыс. руб.):

Таблица 6

Показатель	ОНА на 01.01.2025г.	Изменение в 2025 году	ОНА на 31.12.2025г.
Резерв на отпуск	826	41	867
НМА	14837	-12890	1947
Налоговый убыток	24836	-2615	22221

Величина отложенных налоговых обязательств составила (руб.):

Таблица 7

Показатель	ОНО на 01.01.2025г.	Изменение в 2025 году	ОНО на 31.12.2025г.
Амортизация НМА	12133	-12133	0
Амортизация основных средств	4	2	6

14. Расчет показателей, характеризующих финансовое состояние предприятия.

Таблица №10

п/п	Показатели	2025г.	2024г.	Изменение	
				в абсолютной величине	%
1	2	3	4	(гр.3-гр.4)	гр.3/гр.4*100
1	Сумма имущества, находящегося в распоряжении предприятия, тыс.руб.(стр.1600 ф.№1)	360 882	371 335	-10453	97,19
1. Показатели ликвидности					
1.1	Коэффициент текущей ликвидности (стр.1200/стр.1500)	12,24	6,18	6,06	198,06
2. Показатели финансовой устойчивости					

