

## ПОЯСНЕНИЯ

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

#### 1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Комитет» (ранее известное как ООО «Кислород 2011») (далее - «Общество») создано 18 марта 2019г. Общество сменило наименование с ООО «Кислород 2011» на ООО «Комитет» 21 августа 2023г.

Состав участников Общества:

ООО «Контент-Клуб» Холдинговая Компания	34%
Андрющенко А.С.	33%
Врубель М.Д	33%

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Общее руководство деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор. Генеральным директором Общества с 12 сентября 2023 г. по настоящее время является г-н Сиренко Антон Аркадьевич. С января 2024 года Общество располагается по адресу: 109004, г. Москва, ул. Станиславского, д. 21, стр. 3.

Общество занимается деятельностью, связанной с производством кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека (на 31 декабря 2024 г. – 2 человека, на 31 декабря 2023 г. – 1 человек). Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества в 2025 г. составила 0 человек (в 2024 г – 0 человек, в 2023 г. – 0 человек).

В связи с приобретением 10 августа 2023г. ООО «Контент-Клуб» Холдинговая компания доли участия более 25%, с 01 июля 2023г. Общество утратило право на применение Упрощенной Системы Налогообложения и перешло на Основную Систему Налогообложения.

## II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

## III. Связанные стороны

В состав акционеров Общества входит ООО «Контент-Клуб» Холдинговая компания, имеющая существенную долю в капитале Общества.

В состав связанных с Обществом лиц входят компании:

- ООО «Контент-Клуб», Российская Федерация (руководитель является одним из собственников участника Общества)

- ООО «Контент-Клуб» Холдинговая компания, Российская Федерация (руководитель является одним из собственников участника Общества).

В состав связанных с Обществом лиц входят компании под руководством учредителя Врубеля М.А.:

- ООО «Водород 2011», Российская Федерация

### *Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон*

В течение 2025- 2024 гг. Общество приобретало у связанных сторон услуги по субаренде помещения, получало и возвращало денежные займы, а также приобрело услуги девелопмента проектов и права на РИД и сценарные материалы.

### *Продажа товаров, работ, услуг со связанными сторонами*

*Стоимость полученных услуг составила:*

Наименование связанной стороны, степень связанности (вид закупок)	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
<b>Операции со связанными сторонами:</b>		
ООО «Водород 2011» (предоставление помещения в аренду)	0	115
ООО «Контент-Клуб» (предоставление помещения в аренду)	120	144
ООО «Контент-Клуб» (предоставление рабочего места в аренду)	1 206	0
ООО «Контент-Клуб» (оказание услуг и приобретение прав на РИД и сценарные материалы)	1 043	41 701
ООО «Контент-Клуб» (процент за пользование денежными средствами)	2 661	0

## Общество с ограниченной ответственностью

«Комитет»

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

ИП Врубель М.Д. (предоставление услуг по продюсированию девелопмента проектов)	0	0
<b>Итого</b>	<b>5 030</b>	<b>41 960</b>

Задолженность Общества перед связанными сторонами составила:

Наименование Дебитора/(Кредитора)	тыс.руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
ООО «Водород 2011» (предоставление помещения в аренду)	(1 432)	(1 432)
ООО «Контент-Клуб» (получение денежного займа)	(86 583)	(95 139)
ООО «Контент-Клуб» (оказание услуг и приобретение прав на РИД и сценарные материалы)	(41 092)	(37 179)
ООО «Контент-Клуб» (предоставление помещения в аренду)	(288)	(144)
ООО «Контент-Клуб» (предоставление рабочего места в аренду)	(1 447)	0
ИП Врубель М.Д. (предоставление займа и начисленные проценты за пользование заемом)	37 622	27 803
ИП Врубель М.Д. (предоставление услуг по продюсированию девелопмента проектов)	9 787	9 787
<b>Итого</b>	<b>(83 433)</b>	<b>(96 304)</b>

В 2024 и 2025 гг. расчеты со связанными сторонами осуществлялись в денежной форме. В нижеприведенной таблице представлена расшифровка существенных денежных потоков со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	тыс. руб.	
		Платежи	
		2025 г.	2024 г.
ООО «Контент-Клуб» (возврат денежного займа и начисленных процентов)	4323	(13 333)	(20 118)
ООО «Контент-Клуб» (получение денежного займа)	4311	-	99 000
ООО «Контент-Клуб» (оплата за оказание услуг и приобретение прав на РИД и сценарные материалы)	4121	(6 917)	(4 522)
ИП Врубель М.Д. (предоставление займа)	4223	(7 500)	(26 200)
ИП Врубель М.Д. (услуги по продюсированию девелопмента проектов)	4121	-	-
<b>Итого</b>		<b>(27 750)</b>	<b>48 160</b>

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора Общества.

В 2025 г. Общество начислило управленческому персоналу вознаграждения (заработная плата, страховые взносы) на общую сумму 1 560 тыс. руб. (за 2024г. – 651 тыс руб, за 2023г – 0 тыс. руб.)

Генеральный директор  
ООО «Комитет»

\_\_\_\_\_ Сиренко А. А.

18 марта 2026 г.

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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	3а 2025 г.	-	-	7 500	-	-	-	-	-	-	7 500	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	7 500	-	-	-	-	-	-	7 500	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы в валюте	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	26 200	-	-	-	-	-	-	-	-	26 000	-
	3а 2024 г.	309	-	26 200	309	-	-	-	-	-	26 200	-
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	26 200	-	-	-	-	-	-	-	-	26 200	-
	3а 2024 г.	309	-	26 200	309	-	-	-	-	-	26 200	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	26 200	-	7 500	-	-	-	-	-	-	33 500	-
	3а 2024 г.	309	-	26 200	309	-	-	-	-	-	26 200	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

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	3а 2025 г.	37 295	-	60 590	(12 797)	-	-	X	X	85 088	-
	3а 2024 г.	-	-	42 523	(5 228)	-	-	X	X	37 295	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	37 295	-	60 590	(12 797)	-	-	-	-	85 088	-
	3а 2024 г.	-	-	42 523	(5 228)	-	-	-	-	37 295	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 896	-	9 626	-	(506)	-	X	21 017	-	-
	За 2024 г.	9 788	-	2 109	-	-	-	X	11 896	-	-

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	89 000	-	-	(10 000)	-	-	79 000
	За 2024 г.	100	88 900	-	-	-	-	89 000
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	89 000	-	-	(10 000)	-	-	79 000
	За 2024 г.	100	88 900	-	-	-	-	89 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	47 241	40 602	2 661	(9 008)	-	-	81 496
	За 2024 г.	11 452	45 790	-	(10 000)	-	-	47 241
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38 865	11 409	2 661	(7 127)	-	-	45 808
	За 2024 г.	1 433	37 432	-	-	-	-	38 865
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 000	26 017	-	-	-	-	28 017
	За 2024 г.	-	2 000	-	-	-	-	2 000
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6 139	3 118	-	(1 674)	-	-	7 583
	За 2024 г.	19	6 120	-	-	-	-	6 139
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	208	-	-	(208)	-	-	-
	За 2024 г.	-	208	-	-	-	-	208
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	43	-	-	-	-	43
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	30	15	-	-	-	-	45
	За 2024 г.	-	30	-	-	-	-	30
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	136 241	40 602	2 661	(19 008)	-	X	160 496
	За 2024 г.	11 552	134 690	-	(10 000)	-	X	136 241

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 787	500
Отчисления на социальные нужды	539	151
Амортизация	-	-
Прочие затраты	66 599	42 701
Итого по элементам	68 925	43 352
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(47 793)	(37 295)
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 131	6 057