

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Кинокомпания «Р1»

125040, г. Москва, ул. Правды, дом 8, корпус 13, офис XIX, пом. 64

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года

1. Общие сведения.

АО «Кинокомпания «Р1» (далее Общество), ИНН/КПП 7714287760/771401001, ОГРН 1027714026460. Юридический адрес: 125040, Москва г, Правды ул., дом № 8, корпус 13, помещение XIX, к. 64. Почтовый адрес: 127137, а/я 9, г. Москва.

Единственным акционером на 31.12.2025 является Федеральное государственное унитарное предприятие «Всероссийская государственная телевизионная и радиовещательная компания». Уставной капитал Общества составляет 100 000 рублей, полностью оплачен.

«Кинокомпания «Р1» не является лицом, указанным в ст. 5, 7.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», а также «Кинокомпания «Р1» не действует в пользу третьих лиц.

Единственным акционером Общества является ВГТРК, у Общества нет бенефициарных владельцев – т.е. физических лиц, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 % в капитале) Обществом либо имеют возможность контролировать его действия.

Общее руководство обществом осуществляет Совет директоров Общества.

Решением единственного акционера № 1-05/24 от 17.05.24 года был избран состав Совета директоров. Решениями единственного акционера № 1-05/25 от 15.05.2025 года состав Совета директоров остался без изменения.

Состав Совета директоров

- 1) Стогова Наталья Николаевна;
- 2) Цыварева Татьяна Алексеевна;
- 3) Гурьев Дмитрий Владиславович.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляют:

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Общества - Захаров Алексей Сергеевич.

Коллегиальный исполнительный орган: Правление Общества.

Состав Правления Общества:

- 1) Рыбина Ольга Генриховна;
- 2) Иванов Игорь Михайлович;
- 3) Захаров Алексей Сергеевич.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия Общества. Состав ревизионной комиссии утвержден решением единственного акционера № 1-05/25 от 15.05.2025, а именно:

1. Коровина Наталья Юрьевна
2. Ковешникова Олеся Викторовна
3. Воробьева Ирина Вячеславовна

«Кинокомпания «Р1»:

- недвижимого имущества не имеет;
- земельных участков не имеет;
- игорным бизнесом не занимается;
- подакцизных товаров не производит;
- доходы по государственным ценным бумагам не получало.

Основными видами деятельности, согласно Уставу, являются:

- создание производственно-технического комплекса по производству высокохудожественных произведений в области радио, кино и телевидения;
- внедрение новейших разработок в области производства радио-, кино- и телепродукции, включая способы кодирования и передачи радио- и телесигнала;
- предоставление технических услуг;

Общество имеет дочерние общества:

- ООО "ЕМГ" (ИНН/КПП – 7714992674/771401001) - 25,01% долей, что составляет в рублевом эквиваленте 250 100, 00 (Двести пятьдесят тысяч сто и 00/100) рублей.
- ООО "ПЛАТФОРМА ТРИМ" (ИНН/КПП – 7714486124/771401001) – 99 % долей, что составляет в рублевом эквиваленте 99 000, 00 (Девяносто девять тысяч и 00/100) рублей.

В июне 2025 года Общество продало акции ЗАО "ПРОДЮСЕРСКАЯ КОМПАНИЯ ВАЛЕРИЯ ТОДОРОВСКОГО" (ИНН/КПП – 7703733491/770301001) - 50% акций по номинальной стоимости, что составляет в рублевом эквиваленте 50000,00 (Пятьдесят тысяч и 00/100) рублей;

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Среднесписочная численность штатных сотрудников за 2024 года составила 61,1 человек; внешних совместителей 8,3; работников по гражданско-правовым договорам – 64,3.

Среднесписочная численность штатных сотрудников за 2025 года составила 62,1 человек; внешних совместителей 12; работников по гражданско-правовым договорам – 59,8.

За 2024 год в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено 486 811 тыс. рублей.

Общество по арендует по договору субаренды помещения общей площадью 1046,5 кв. метров по адресу г. Москва, улица Правды, дом 8, корпус 13, 6 этаж.

Аудитором на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Кинокомпания «Р1» за 2025 г. является общество с ограниченной ответственностью «РНК Аудит» (ИНН 0274066532). Стоимость услуг составляет 101 тыс. руб.

Бухгалтерский учет ведется с помощью программы «1С Предприятие 8.3» и «1С: Комплексная автоматизация».

Порядок составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, соответствует правилам составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Основными законодательными и нормативными актами, регулирующими вопросы учетной политики в Обществе, являлись:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (с изменениями и дополнениями);
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.98 г. № 34н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н;
- Приказы Минфина России;
- Положения (стандарты) по бухгалтерскому учету, устанавливающие принципы, правила и способы ведения организациями учета хозяйственных операций, составления и предоставления бухгалтерской отчетности (ПБУ);
- Другие нормативные акты и методические указания по вопросам бухгалтерского учета.
- Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Актив, является существенным и относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены/получены.
- При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально в отношении каждого объекта НМА, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы объектов НМА амортизируются линейным способом.
- Переоценка НМА не производится.
- В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются такие факторы, как предполагаемый срок использования этого НМА организацией; срок действия прав организации на данный НМА; моральное (коммерческое) устаревание; экономическая ситуация на рынке; зависимость срока полезного использования данного НМА от срока

полезного использования других активов организации.

- Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.
- Общепроизводственные расходы - расходы по таким затратам, которые относятся непосредственно к производству, но не могут быть прямо распределены на конкретную номенклатурную группу. Общепроизводственные расходы относятся на себестоимость конкретной номенклатурной группы пропорционально заработной плате основных производственных работников.
- В составе прямых расходов отражаются расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы; расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции; амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции (при условии возможности отнесения к конкретной продукции); расходы на оплату работ (услуг) сторонних контрагентов, непосредственно используемых в производстве продукции.
- Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.
- В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом: заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы; арендная плата за помещения; стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг; амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.
- Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости. В составе финансовых вложений учитываются взносы в уставный капитал других организаций, а также займы, выданные юридическим лицам.
- К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости (краткосрочные депозитные вклады).
- Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.
- Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. В качестве доходов будущих периодов признается полученное фиксированное вознаграждение за передачу лицензионных прав на определенное количество показов в течение определенного срока (лицензионный срок) аудиовизуального произведения,

которые будут признаваться в качестве доходов по мере действия лицензионного договора и начисления расходов (амортизации). В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: выручка от реализации и использования аудиовизуальных произведений; выручка от реализации имущественных прав; выручка от реализации товаров; выручка от реализации рекламы.

Регистры бухгалтерского учета по учету материалов, основных средств, нематериальных активов, заработной платы и т.д. формируются автоматизировано, хранятся в электронном виде и распечатываются по мере необходимости.

В 2025 году продолжилась работа над проектами, работа по которым началась в 2016-2024 годах. В 2025 году в производстве находилось:

- анимационные сериалы – 7 сериала;
- телевизионных программ – 6 видов программ;
- инвестиционные проекты, связанные с производством и дальнейшим использованием художественных и документальных фильмов – более 50 проектов.

Заказчиком анимационных фильмов и телевизионных программ является Государственная телевизионная компания «Телеканал «Россия» - филиал федерального государственного унитарного предприятия «Всероссийская государственная телевизионная и радиовещательная компания». Данным сериалам Министерство культуры РФ присвоило статус «Национальный фильм».

К существенным событиям в текущем году Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств. И, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Следует отметить, что в 2025 году не наблюдалось существенного снижения деятельности Общества.

В связи со всеми факторами, Общество не имеет сомнения в непрерывности деятельности компании и предполагает, что компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет ни намерения, ни необходимости в ликвидации либо прекращении деятельности.

2. Раскрытие существенных показателей.

Внеоборотные активы.

2.1 НМА – стр.1110

В 2025 года были получены новые права на аудиовизуальные произведения (АВП) в связи с окончанием производства художественных фильмов. Так же к учету приняты анимационные фильмы, созданные «Кинокомпания «Р1».

Период	2025 год	2024 год
Остаточная стоимость нематериальных активов на начало отчетного года	2 217 969 т. р.	913 343 т. р.
Поступило новых объектов	1 567 524 т. р.	1 921 258 т. р.
Уменьшение (выбытие) стоимости нематериальных активов всего, в т. ч.	1 372 492 т. р.	616 632 т. р.
продажи НМА	162 356 т. р.	--.
списания НМА	-.	-
начисленная амортизация за период	1 210 136 т. р.	616 632 т. р.
Изменения в межотчетный период по ФСБУ	-	-
Остаточная стоимость нематериальных активов на конец отчетного года	2 413 000 т. р.	2 217 969 т. р.
Вложения в будущие НМА	705 077 т. р.	258 082 т. р.
ИТОГО	3 118 077 т. р.	2 476 051 т. р.

Исключительное право на фильмы, находящиеся на балансе Общества, принадлежит не только Обществу, но и другим соинвесторам. Анимационные фильмы созданы Обществом самостоятельно и Общество владеет ими единолично

Обществом проведена работа по оценке актуальности сроков полезного использования. В результате проделанной работы комиссия признала сроки использования НМА актуальными. Признаков обесценивания НМА не выявлены.

По строке «Приобретение нематериальных активов» отражена сумма окончательных этапов производства художественных фильмов или иных вложений:

Период	2025 год	2024 год
Фильм "Все будет хорошо-2"	-	29 297 т. р.
Фильм "Значит, нам туда дорога"	-.	216 000 т. р.
Сериал "Приключения Паддингтона сезон 2 Неисключительная лицензия	-	583 т. р.
Товарный знак P1	60 т. р.	60 т. р.
Фильм «Ru» - Неисключительная лицензия	-	10 891 т. р.
Х.ф. "Субстанция" Неисключительная лицензия	-	1 250 т. р.
Фильм "За Палыча" исключительная лицензия на использование фильма	36 110 т. р.	-
Фильм «Художник-2»	612 000 т. р.	
Х.ф. "Лапин" 1 серия, Россия AVOD Лицензия на фильм	375 т. р.	
Х.ф. "Уроки крутизны / Smarty pants" AVOD – Лицензия на фильм	292 т. р.	
Х/ф "На деревню дедушке" – телевизионные права	55 000 т. р.	
Х/ф "Пальма 3"	1 238 т. р.	

2.2 Основные средства – стр.1150

В 2025 года были приобретены компьютерная техника. В 2025 году переоценка основных средств не проводилась. По состоянию на 31.12.2025 года Обществом основные средства в залог не передавались.

Изменение стоимости основных средств:

Период	2025 год	2024 год
Остаточная стоимость основных средств на начало отчетного года, в т. ч.	41 644 т. р.	37 353 т. р.

Поступило новых объектов ОС	12 960 т. р.	28 861 т. р.
Изменение стоимости ППА	14 214 т. р.	284 т. р.
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего, в т. ч.	(30 023) т. р.	(24 854) т. р.
выбытие ОС и разуконплектация	(1 180) т. р.	0 т. р.
начисленная амортизация за период	(28 843) т. р.	(24 854) т. р.
Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного года	38 795 т. р.	41 644 т. р.

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом признается по стоимости, равной величине первоначальной оценки обязательства по аренде. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей с применением ставки дисконтирования, равной 12 %. Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления. Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. С 01.02.2025 года была увеличена стоимость арендной платы за право пользования помещением. В связи с изменениями условий аренды была пересмотрена ставка дисконтирования. С 01.04.2024 расчёт ведется исходя из ставки дисконтирования равной 20 %.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом признается на том же счете бухгалтерского учета, на котором учитываются сходные объекты учета.

Общество признает на забалансовом счете в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 40.000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц, в отношении каждого предмета аренды. Общество не признает право пользования активом в качестве актива в случае, если срок аренды по договору не превышает 12 (двенадцати) месяцев от даты предоставления предмета аренды.

2.3 Финансовые вложения – стр.1170

Финансовые вложения в 2025 году остались без изменений.

На 31.12.2025 финансовые вложения всего составляют 349 т. р. и состоят из:

- вклад в Уставной капитал ООО "ЕМГ" - 250,1 т. р., что составляет 25,01 % уставного капитала ООО "ЕМГ";
- вклад в Уставной капитал ООО "ПЛАТФОРМА ТРИМ" - 99 т. р., что составляет 99 % уставного капитала ООО "ПЛАТФОРМА ТРИМ".

2.4 Отложенные налоговые активы – стр.1180

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 г. составляет 200 839 т. р., что связано с начислением в БУ резервов по отпускам, разностью учета ОС, НМА и незавершенного производства в БУ и НУ.

Отложенные налоговые активы	2025 год	2024 год
Дебиторская задолженность	181 725 т. р.	204 002 т. р.
Доходы будущих периодов	6 475 т. р.	10 551 т. р.
Незавершенное производство	122 т. р.	63 т. р.
Нематериальные активы	8 779 т. р.	8 615 т. р.
Основные средства	174 т. р.	195 т. р.
Оценочные обязательства и резервы	3 465 т. р.	3 464 т. р.
Расходы будущих периодов	98 т. р.	116 т. р.
Арендные обязательства		696 т. р.
ИТОГО	200 839 т. р.	227 703 т. р.

2.5 Прочие внеоборотные активы – стр.1190

По строке 1190 отражены выданные контрагентам авансы, связанные с созданием и приобретением исключительных прав на аудиовизуальные произведения с целью дальнейшего получения прибыли от их использования, а также права на использования программного обеспечения и лицензии по АВП с лицензионным сроком более года.

К прочим внеоборотным активам отнесены:

Период	2025 год	2024 год
ООО "СТАР МЕДИА ДИСТРИБЬЮШН»		66 667 т. р.
ООО "Викинг-СТ"		50 т. р.
ООО "ИНФИНИТИ КОНТЕНТ"	1 750 т. р.	92 195 т. р.
ООО "ММЕ"	65 000 т. р.	35 000 т. р.
АКИМБО ПРОДАКШН ООО		0 т. р.
ВБД ГРУП АО	837 409 т. р.	655 362 т. р.
КИНОТЕКА ООО	62 500 т. р.	0 т. р.
ГЛОБАЛ ФИЛЬМ ДИСТРИБЬЮШН ООО (Непослушник-3)		0 т. р.
КИНОКОМПАНИЯ СТВ ООО		0 т. р.
Мастерская ООО	90 000 т. р.	0 т. р.
		0 т. р.
Студия Елена ООО		33 770 т. р.
СТУДИЯ ТРИТЭ НИКИТЫ МИХАЛКОВА ООО	411 667 т. р.	233 000 т. р.
Черно-белое кино ООО		500 000 т. р.
ВАЙТ МЕДИА АО	60 000 т. р.	
ИТОГО	1 528 326 т. р.	1 616 044 т. р.

Оборотные активы.

2.6 Запасы – стр.1210

Производство телевизионных программ и анимационных фильмов - процесс длительный и может затрагивать несколько отчетных периодов. Признаков обесценения запасов не выявлено.

2.7 Дебиторская задолженность – стр. 1230

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 472 994 т. р., а именно:

Дебиторская задолженность	2025 год	2024 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 400 т. р.	13 936 т. р.
Расчеты с покупателями и заказчиками	325 732 т. р.	408 076 т. р.
Расчеты по налогам и сборам, в т.ч.	122 691 т. р.	47 345 т. р.
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3 879 т. р.	7 904 т. р.
Прочее	18 292 т. р.	74 505 т. р.
ИТОГО	472 994 т. р.	551 766 т. р.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 г. составляет 0 рублей.

2.8 Финансовые вложения – стр. 1240

По строке 1240 отражены займы выданные и приобретенные финансовые права в рамках договора цессии:

Контрагент	2025 год	2024 год
Договоры цессии	2 147 т. р.	2 458 т. р.
Договор займа - МедиаКом	0 т. р.	5 600 т. р.
Договор займа НОВАФРЭЙМ ДИСТРИБЬЮШН АО	1 730 т. р.	2 458 т. р.
ИТОГО	3 877 т. р.	8 058 т. р.

Признаков обесценения финансовых вложений не выявлено.

2.9 Денежные средства и денежные эквиваленты – стр.1250

В 2025 году Общество размещало свободные денежные средства на депозитных счетах банков, в которых Общество имеет открытые расчетные счета. Остаток на конец года составляет

Денежные средства и денежные эквиваленты.	2025 год	2024 год
Остаток на р/сч, в т.ч.	194 т.. р.	43 061т. р.
<i>БАНК ВТБ (ПАО) в рублях</i>	<i>6 т. р.</i>	<i>9 т. р.</i>
<i>АО «ТБАНК (АО РОСБАНК) в рублях</i>	<i>11 т. р.</i>	<i>41 т. р.</i>
<i>ПАО Сбербанк в рублях</i>	<i>85 т. р.</i>	<i>43 000 т. р.</i>
<i>Центральный филиал АБ "РОССИЯ" в рублях</i>	<i>910 т. р.</i>	<i>10 т. р.</i>
<i>Первый Инвестиционный Банк (АО) в рублях</i>	<i>1 т. р.</i>	<i>1 т. р.</i>
Денежные средства на депозитных счетах	50 829 т. р.	239 565 т. р.
ИТОГО	51 023 т. р.	282 626 т. р.

2.10 Прочие оборотные активы – стр.1260

Сумма прочих оборотных активов на 31.12.2025 года составляет 423 т. р.

Капитал и резервы.

2.11 Уставный капитал – стр.1310

Уставный капитал Общества составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей и состоит из 1000 (Одна тысяча) акций, номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая. В 2025 году размер уставного капитала не менялся.

2.12 Добавочный капитал – стр.1350

Добавочный капитал на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года составляет 85 000 т. р. Добавочный капитал был сформирован в 2016 году. Источником добавочного капитала стало безвозмездное предоставление денежных в виде финансирования проекта по производству анимационных фильмов на базе Общества.

2.13 Резервный капитал – стр.1360

В соответствии с Уставом общества был сформирован резервный капитал. Размер резервного капитала составляет 5 т. р.

2.14 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – стр.1370

На 31.12.2025 г. нераспределенная прибыль составляет 2 218 964 т. р.

На 31.12.2024 г. нераспределенная прибыль составляет 2 110 292 т. р.

На 31.12.2023 г. нераспределенная прибыль составляет 1 344 970 т. р.

По отчётности за 2023 год нераспределенная прибыль составляла 1 345 129 т. р. Уменьшение нераспределенной прибыли составило 160 т. р. Данное уменьшение объясняется тем, что с 2024 года обязательно к применению ФСБУ 14/2022. В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» входящее сальдо на 2024 год по данным бухгалтерской отчетности за 2023 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Переходные положения стандартов отражены в Балансе организации за 2024 год в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей, в т.ч. нераспределенной прибыли (убытка) за 2023 год.

В соответствии с ФСБУ 14/2022 был пересмотрен состав НМА и расходов будущих периодов. НМА и РБП, стоимостью ниже установленного лимита, а именно 100 т. р., не учитываются как объект НМА. РБП, со сроком использования более года при выполнении новых критерий отнесения к НМА, были перенесены на 04 счет. В связи с вышесказанным, были изменены счета входящие остатки по счетам 04, 05, 09, 84, 77, 97.

В межотчетную дату были сделаны следующие проводки:

Дт	Кт	Сумма	Описание
97	84	(183) т. р.	Списание РБП
04	84	(108) т. р.	Списание НМА

05	84	92 т. р.	Списание накопленной амортизации по списанным НМА
09	84	14 337 т. р.	Признание отложенного налогового актива
77	84	(14 298) т. р.	Признание отложенного налогового обязательства
ИТОГО		(160) т. р.	Размер уменьшения нераспределенной прибыли

Долгосрочные обязательства.

2.15 Заемные средства – стр.1410

Для полноценного участия общества в финансировании производства АВП и полонения кассового разрыва Общество подписало с ПАО СБЕРБАНК кредитный договор - возобновляемая кредитной линии. Срок действия договора – до 28.01.2027 года. Размер процентной ставки устанавливается исходя из размера действующей ключевой ставки Банка плюс фиксированная маржа, составляющая 3,53 (Три целых пятьдесят три сотых) процента годовых.

Максимальный размер кредита – 600 000 т. р. По состоянию на 31.12.2025 года сумма использованного кредита составляет 458 157 т. р.

2.16 Отложенные налоговые обязательства – стр.1420

В 31.12.2025 г. «Отложенные налоговые обязательства» составляют 287 194 т. р. Данные суммы показывают отложенный налог на прибыль, который увеличивает размер налоговых обязательств, подлежащих перечислению в бюджет в периоде, следующем за отчетным.

Отложенные налоговые обязательства	2025 год	2024 год
<i>Внеоборотные активы</i>	<i>22 944 т. р.</i>	<i>3 181 т. р.</i>
<i>Доходы будущих периодов</i>	<i>219 т. р.</i>	<i>46 т. р.</i>
<i>Кредиторская задолженность</i>	<i>0 т. р.</i>	<i>7 т. р.</i>
<i>Незавершенное производство</i>	<i>11 т. р.</i>	<i>30 т. р.</i>
<i>Нематериальные активы</i>	<i>259 153 т. р.</i>	<i>300 444 т. р.</i>
<i>Основные средства</i>	<i>4 867 т. р.</i>	<i>3 843 т. р.</i>
ИТОГО	287 194 т. р.	307 550 т. р.

Временная разница по нематериальным активам образуется из-за разницы порядка начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете. В бухгалтерском учете амортизация начисляется линейным методом, в налоговом учете - нелинейным методом.

Краткосрочные обязательства.

2.17 Заемные средства – стр.1510

В связи с наличием кредитных обязательств перед ПАО СБЕРБАНК по состоянию на 31.12.2025 год Общество начисляет проценты по кредитному договору, срок выплаты которых приходится на 28.01.2026 года. Размер начисленных процентов на 31.12.2025 составляет 871 т. р.

2.18 Кредиторская задолженность – стр.1520

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2 402 223 тыс. руб., а именно:

Кредиторская задолженность	2025 год	2024 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 155 т. р.	92 336 т. р.
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные, без учета НДС)	1 399 029 т. р.	1 096 921 т. р.
Расчеты по налогам и сборам	7 420 т. р.	92 747 т. р.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7 243 т. р.	7 260 т. р.
Расчеты с персоналом по оплате труда	14 т. р.	6 241 т. р.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76 450 т. р.	207 349 т. р.
Арендные обязательства	0 т. р.	2 757 т. р.
Расчеты с подотчетными лицами	5 т. р.	0 т. р.
Доходы, полученные в счет будущих периодов, за счет субсидии, а именно:	27 413 т. р.	56 437 т. р.
<i>Министерство культуры</i>	<i>0 т. р.</i>	<i>11 710 т. р.</i>
<i>Фонд Кино (Многосерийный фильм "Надвое")</i>	<i>27 413 т. р.</i>	<i>44 727 т. р.</i>
Доходы от лицензионных договоров, а именно:	863 493 т. р.	1 166 475 т. р.
<i>АО «Республиканская телерадиокорпорация «Казахстан»</i>		<i>57 т. р.</i>
<i>ООО "МЕДИАФИЛЬМ"</i>	<i>19 961 т. р.</i>	<i>19 404 т. р.</i>
<i>АРТ ПИКЧЕРС СТУДИЯ ООО</i>	<i>1 663 т. р.</i>	<i>4 162 т. р.</i>
<i>ГТК «Телеканал «Россия»</i>	<i>836 255 т. р.</i>	<i>1 127 341 т. р.</i>
<i>АРТ ПИКЧЕРС ДИСТРИБЬЮШН ООО</i>	<i>3 329 т. р.</i>	<i>0 т. р.</i>
<i>ВОТЧ ООО</i>	<i>5 т. р.</i>	<i>326 т. р.</i>
<i>КВАНТУМ ООО</i>	<i>1 980 т. р.</i>	<i>0 т. р.</i>
<i>прочее</i>	<i>300 т. р.</i>	<i>15 185 т. р.</i>
ИТОГО	2 402 223 т. р.	2 725 766 т. р.

Стоимость чистых активов определяется как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации и величиной принимаемых к расчету обязательств организации. Принимаемые к расчету обязательства включают все обязательства организации, за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи. Суммы, указанные по строке «Доходы, полученные в счет будущих периодов, за счет субсидии», исключаются из принимаемых к расчету обязательств организации.

2.19 Отчет о финансовых результатах «Кинокомпания «Р1» в 2025 году по видам деятельности:

Период	2025 год	2024 год
Стр. 2110 - Выручка, в т.ч.	2 491 762 т. р.	2 491 762 т. р.
<i>доходы, связанные с производством и реализацией анимационных фильмов</i>	<i>369 172 т. р.</i>	<i>141 631 т. р.</i>

<i>доходы, связанные с производством и реализацией телепрограмм</i>	<i>106 122 т. р.</i>	<i>82 532 т. р.</i>
<i>вознаграждение за реализацию права по фильмам</i>	<i>2 369 220 т. р.</i>	<i>2 266 343 т. р.</i>
<i>прочая реализация</i>	<i>11 444 т. р.</i>	<i>1 256 т. р.</i>
Стр. 2120 - Себестоимость, в т.ч.	(1 997 409) т. р.	(1 087 792) т. р.
<i>затраты, связанные с производством анимационных фильмов</i>	<i>(334 104) т. р.</i>	<i>(72 427) т. р.</i>
<i>затраты, связанные с производством телевизионных программ</i>	<i>(77 918) т. р.</i>	<i>(63 983) т. р.</i>
<i>затраты, связанные с использованием фильмов</i>	<i>(1 581 708) т. р.</i>	<i>(951 382) т. р.</i>
<i>прочее</i>	<i>(3 679) т. р.</i>	<i>0 т. р.</i>
Стр. 2100 - Валовая прибыль	858 549 т. р.	1 403 970 т. р.
Стр. 2210 - Коммерческие расходы	(33 190) т. р.	(32 566) т. р.
Стр. 2220 - Управленческие расходы, в т.ч.	(259 687) т. р.	(218 022) т. р.
<i>аренда и охрана помещения</i>	<i>(14 633) т. р.</i>	<i>(24 435) т. р.</i>
<i>оплата труда управленческого персонала</i>	<i>(166 593) т. р.</i>	<i>(135 150) т. р.</i>
<i>страховые взносы с заработной платы</i>	<i>(38 956) т. р.</i>	<i>(28 888) т. р.</i>
<i>амортизация</i>	<i>(22 556) т. р.</i>	<i>(10 987) т. р.</i>
<i>прочее</i>	<i>(16 949) т. р.</i>	<i>(18 562) т. р.</i>
Стр. 2310 - Доходы от участия в др. организациях, в т.ч.	46 791 т. р.	52 221 т. р.
<i>от ООО «ЕМГ»</i>	<i>46 791 т. р.</i>	<i>52 221 т. р.</i>
Стр. 2320 - Проценты к получению	28 685 т. р.	32 334 т. р.
Стр. 2330 - Проценты к уплате	(4 955) т. р.	0 т. р.
Стр. 2340 - Прочие доходы, в т.ч.	193 776 т. р.	68 025 т. р.
Стр. 2350 - Прочие расходы, в т.ч.	(46 287) т. р.	(44 586) т. р.
Стр. 2300 - Прибыль до налогообложения	783 682 т. р.	1 261 376 т. р.
Стр. 2411 - Текущий налог на прибыль	(177 907) т. р.	(230 145) т. р.
Стр. 2412 - Отложенный налог на прибыль	(6 507) т. р.	(28 019) т. р.
Стр. 2400 - Чистая прибыль	599 268 т. р.	1 003 211 т. р.

Базовая прибыль на одну обыкновенную акцию в 2025 году составляет 599 тысяч рублей. Понятие «разводненная прибыль» для Общества не применимо, в связи с отсутствием у Общества конвертируемых ценных бумаги (облигации, опционы и пр.), которые можно было бы обменять на обыкновенные акции

2.20. У Общества есть выданные обязательства в виде платежей, а именно:

- по Договору 16-08/2016 (1-09/16-ТК-МА) от 01.09.16 с АО "ИНДУСТРИАЛЬНО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР», а именно:

Гарантированная сумма в размере 90 тысяч рублей;
Задаток в размер 90 тысяч рублей.

2.21. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителей генерального директора, заместитель генерального директора по финансовым вопросам,

генерального продюсера, советников, главного специалиста отдела по персоналу, главного бухгалтера, руководитель юридического отдела, управляющего делами. Вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивается в виде оплаты труда, согласно заключенным трудовым договорам и дополнительных соглашений к трудовым договорам.

В течение 2024 г. и 2025 г. основному управленческому персоналу были выплачено вознаграждение:

Наименование показателей	2025 год	2024 год
Заработная плата, включая отпускные, в т.ч.	90 272 т. р.	87 153 т. р.
НДФЛ	13 866 т. р.	11 817 т. р.
Страховые взносы	19 668 т. р.	18 468 т. р.
Итого	109 940 т. р.	105 621 т. р.

Выплаты членам Правления составили:

Наименование показателей	2025 год	2024 год
Заработная плата, включая отпускные, в т.ч.	30 021 т. р.	21 656 т. р.
НДФЛ	5 036 т. р.	3 064 т. р.
Страховые взносы	5 415 т. р.	3 885 т. р.
Итого	34 487 т. р.	25 540 т. р.

Не предусмотрены иные суммы к выплате по истечении 12 мес. после отчетной даты, такие как:

- выплаты по окончании трудовой деятельности;
- по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами),
- иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и др. соцгарантии по окончании трудовой деятельности;
- выплаты в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения.

Выплаты членам совета директоров в 2025 году не производились.

2.22. Информация о связанных сторонах.

Общество контролируют собственник - Федеральное государственное унитарное предприятие «Всероссийская государственная телевизионная и радиовещательная компания», которой принадлежит 100 % акций Общества.

В 2024-2025 годах были действующие договоры со следующими связанным сторонами:

ООО "ЕМГ"
ЗАО "ПРОДЮСЕРСКАЯ КОМПАНИЯ ВАЛЕРИЯ ТОДОРОВСКОГО"
Федеральное государственное унитарное предприятие «Всероссийская государственная телевизионная и радиовещательная компания»
Акционерное общество «ТРК-3»
Общество с ограниченной ответственностью «Медиафильм»

Акционерное общество "ЕВК"
Общество с ограниченной ответственностью "ПЛАТФОРМА ТРИМ"
Общество с ограниченной ответственностью «Ноль Плюс Медиа»
АО "ЦТВ"

3. Заключительная информация.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. К таким видам возможных рисков относятся:

- риски, связанные с деятельностью контрагентов Общества. При заключении договоров, особенно связанных с производством и реализацией художественных фильмов, руководство Общества тщательно подходит к выбору контрагентов. Как правило, Общество заключает договоры с крупными компаниями, такими как ЦЕНТРАЛ ПАРТНЕРШИП, Студия ТриТэ Никиты Михалкова, медиа холдинг ВБД, МарсМедиа. С многим из этих контрагентов Общество работает более 10 лет. За время сотрудничества эти контрагенты проявили себя как надежные партнёры;

- риски, связанные с валютой расчетов, минимальны. Общество практически не имеет договоров, заключенных в иностранной валюте. Со странами СНГ договоры заключаются в рублях РФ. В условиях нестабильности валют и укрепления рубля, данный факт рисков не имеет большого влияния на финансовое состояние Общества;

- риски, связанные с регионом распространением продукции, могут частично повлиять на финансовое состояние Общества. Основным регионом, в которых демонстрируются АВП, принадлежащее Обществу, является территория Российской Федерации и страны СНГ. В связи с невозможностью в настоящее время выйти на международные рынки кинопродукции, проходящие в Европе, Общество частично ограничено в распространении своей продукции на территории стран Европы. Но сложившаяся ситуация существенно не повлияла на распространение продукции в Китае, одном из крупнейших площадке в Азии для распространения АВП.

Основным фактором риска, который учитывает Общество при ведении своей деятельности, является постоянное колебания темпов экономического развития на медиарынке. Постоянное изменение курса валют по отношению к национальной валюте Российской Федерации. Надо отметить, как фактор риска и то, что, как показывает практика, при вложении денежных средств в долгосрочные проекты, прибыль от которых возникает по факту проката аудиовизуальных произведений, также влечет определенный риск. Спрогнозировать возможную прибыль от проката на стадии финансирования создания объекта весьма затруднительно. Прибыль от проката того или иного аудиовизуального произведения зависит от многих факторов, в том числе и от самого объекта проката, его качества и актуальности, заинтересованности общественности в предлагаемой теме, а равно и от политической, и экономической, и от эпидемиологической ситуаций на территориях, на которых непосредственно осуществляется показ. Надо учитывать, что прибыль от такого рода инвестиций может быть как положительной, так и отрицательной.

Что касается производства анимационных фильмов, то на рынке подобного контента на сегодняшний день складывается высокая конкуренция, определяемая следующими факторами:

- дефицит высококвалифицированных кадров;
- вследствие сложности производства имеет место длительное время оборота капиталовложений;

- совершенствование государственной политики в сфере защиты детства позволило увеличить финансирование детских проектов, что в свою очередь привело к росту количества мультипликационных студий. Это создает достаточно высокую конкуренцию.

Учитывая все вышеизложенное, можно говорить о том, что «Кинокомпания «Р1», находясь на нестабильном рынке, со своей стороны предпринимает все зависящие от нее меры для снижения рисков при ведении своей деятельности.

Основными направлением деятельности «Кинокомпания «Р1» в 2026 году остается участие в финансировании производства аудиовизуальных произведений с целью приобретения исключительного права на них, создание анимационных художественных фильмов, создание новых телевизионных программ. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

Генеральный директор «Кинокомпания «Р1»

Захаров А.С.