

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «АВК продакшн»
- 1.2. Юридический адрес 117525, Москва г, Днепропетровская ул, дом № 3, корпус 5, этаж 1, помещение III, комната 6, офис 6
- 1.3. Дата государственной регистрации 14.04.2009
- 1.5. Численность сотрудников: 1 человек

1.6. Уставный капитал составляет 12 000-00 руб.

Участниками являются:

- Афанасьева Елена Ивановна с долей 1/3
- Еолодина Ольга Васильевна с долей 1/3
- Котунова Елена Викторовна с долей 1/3

1.7. Основной вид деятельности:

- 59.11 - Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Хамидулина Анастасия Игоревна (с 02.03.2023)

Главный бухгалтер Общества: Хамидулина Анастасия Игоревна (с 02.03.2023)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

Бухэксперт

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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

3. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА числятся:

- Лицензионные права на 1 сезон т/с "Красные браслеты"
- Лицензионные права на т/с "Без свидетелей"
- Лицензионные права на т/с "Таежный детектив. Последняя песня"
- Лицензионные права на т/с "Таежный детектив. Пришелец"
- Производные права на 1 сезон т/с "Красные браслеты"

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков

обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

4. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Аренда

По действующим договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Доходы составили:

- выручка по основному виду деятельности — 225 425 757,34 руб.
- прочие доходы:
 - проценты к получению — 501 194,01 руб.
 - иные прочие доходы — 70 639,70 руб.

Затраты составили:

- себестоимость — 211 104 461,53 руб.;
- управленческие расходы:
 - аренда—559 480,88 руб.;
 - оплата труда - 972 000,00 руб.;
 - страховые взносы — 208 332,00 руб.;
 - бухгалтерское сопровождение - 2 180 360,00 руб.;
 - прочие управленческие расходы — 919 951,00 руб.
- прочие расходы — 948 784,12 руб.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений «23» марта 2026 года

Генеральный директор Хамидулина А.И.

