

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год

АНО поддержки киноискусства и кинематографии «Золотой Орел»

1. Основные сведения об организации.

Автономная некоммерческая организация поддержки киноискусства и кинематографии «Золотой Орел»,

юридический адрес: 123001, Москва, Малый Козихинский пер., дом 11, стр.1

фактический адрес: 123001, Москва, Малый Козихинский пер., дом 11, стр.1

Дата государственной регистрации – 30.04.2004г.

ОГРН: 1047796308361

ИНН: 7710540613

КПП: 771001001

Зарегистрирована в ИФНС России № 10 по г.Москве 30.04.2004г. свидетельство серия 77 № 005990643.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2025 г включительно. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 5 человек.

Основной вид деятельности организации: производство кинофильмов.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Совет организации – Михалков Никита Сергеевич

Гуревич Сергей Александрович

Уткин Александр Юрьевич

Директор организации – Гуревич Сергей Александрович.

Деятельность осуществлялась организацией на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уставной капитал в организации не создавался.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по отгрузке.

Доходы от реализации в 2025 году составили 32 090 405 руб.

Доходы за прошлые периоды составили:

- 2024 год - 39 502 425 руб.;
- 2023 год - 42 240 722 руб.;
- 2022 год - 24 178 445 руб.;
- 2021 год - 80 900 208 руб.;

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 38 517 418 руб. Расхождений между данными бухгалтерского и налогового учета нет.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили:

- 2024 год - 40 676 361 руб.;
- 2023 год - 41 219 871 руб.;
- 2022 год - 31 835 248 руб.;
- 2021 год - 79 512 462 руб.;

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025г. составила 47 930 495 руб. - проценты по депозитам. Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 47 930 495 руб.

5. Прочие расходы

Прочих расходов в 2025г. не было.

6. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2025 году составил прибыль 41 503 482 руб.

Для целей налогового учета прибыль составила 41 503 482 руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налогового учета и данными налоговой декларации составила 41 503 482 руб.

Ставка налога на прибыль в 2025г. составила 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025г. составила 10 375 871 руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат хозяйственной деятельности, полученный в 2025 году, составил прибыль 31 127 611 руб.

9. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой организацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2025г включительно. Учетная политика организации утверждена приказом № 4 от 27 декабря 2024г.

Первоначальная стоимость ОС организации погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Организация не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость продукции отчетного периода.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании каждого отчетного периода списываются на себестоимость производства в виде накладных расходов.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

при сроке не превышающем 12 месяцев – в составе краткосрочной задолженности;

при сроке погашения свыше 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности.

Перевод краткосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в долгосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Директор

А.С. Гуревич

Главный бухгалтер

Н.И. Степанова

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|------|------------|--------------------------|---|--------------------------|---|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---|---------|
| | | | На начало года | | Поступило | | Выбыло | | Изменения за период | | На конец периода | | |
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | Начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | За 2025 г. | 108500 | (33522) | - | - | - | - | (2303) | - | - | 108500 | (35825) |
| в том числе: | 5110 | За 2024 г. | 108500 | (31219) | - | - | - | - | (2303) | - | - | 108500 | (33522) |
| права на к/ф | 5101 | За 2025 г. | 108500 | (33522) | - | - | - | - | (2303) | - | - | 108500 | (35825) |
| | 5111 | За 2024 г. | 108500 | (31219) | - | - | - | - | (2303) | - | - | 108500 | (33522) |

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | 108500 | 108500 | 108500 |
| в том числе: | | | | |
| права на к/ф | 5121 | 108500 | 108500 | 108500 |

Руководитель _____
(подпись) _____
Гуревич Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

25 Марта 2026 г.

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|-----------------------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | Начислено амортизации | Переоценка | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | За 2025 г. | 5817 | (4368) | - | - | - | (790) | - | - | 5817 | (5158) |
| | 5210 | За 2024 г. | 5817 | (3577) | - | - | - | (791) | - | - | 5817 | (4368) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | Транспортные средства | 5201 | За 2025 г. | (4111) | - | - | - | (790) | - | - | 5560 | (4901) |
| | 5211 | За 2024 г. | 5560 | (3320) | - | - | (791) | - | - | 5560 | (4111) | |
| Оргтехника | 5202 | За 2025 г. | 257 | (257) | - | - | - | - | - | - | 257 | (257) |
| | 5212 | За 2024 г. | 257 | (257) | - | - | - | - | - | - | 257 | (257) |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ (подпись) _____
Гуревич Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

25 Марта 2026 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | | |
|------------------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|---|---|
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Поступило | Выбыло (погашено) | | Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | | |
| | | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | За 2025 г. | 5 | - | - | - | - | - | - | - | 5 | - | |
| | 5311 | За 2024 г. | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Взносы в Уст. фонд | 5302 | За 2025 г. | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 | - |
| | 5312 | За 2024 г. | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | За 2025 г. | 200000 | - | 100000 | - | (47930) | - | 47930 | - | 300000 | - | |
| | 5315 | За 2024 г. | - | - | 270000 | - | (82015) | - | 12015 | - | 200000 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Депозиты | 5306 | За 2025 г. | 200000 | - | 100000 | - | (47930) | - | 47930 | - | 300000 | - | |
| | 5316 | За 2024 г. | - | - | 270000 | - | (82015) | - | 12015 | - | 200000 | - | |
| Финансовых вложений - Итого | 5300 | За 2025 г. | 200005 | - | 100000 | - | (47930) | - | 47930 | - | 300005 | - | |
| | 5310 | За 2024 г. | 5 | - | 270000 | - | (82015) | - | 12015 | - | 200005 | - | |

Руководитель _____
 (подпись) _____
 Гуревич Сергей
 Александрович
 (расшифровка подписи)

25 Марта 2026 г.

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|----------------------------|------|------------|----------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------|---|
| | | | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | Выбыло | | | Убытков от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | Резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | За 2025 г. | 653688 | - | 5490 | (4750) | - | - | X | 654428 | - | |
| | 5420 | За 2024 г. | 2000 | - | 653688 | (2000) | - | - | X | 653688 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Незавершенное производство | 5401 | За 2025 г. | 653688 | - | 5490 | (4750) | - | - | - | 654428 | - | |
| | 5421 | За 2024 г. | 2000 | - | 653688 | (2000) | - | - | - | 653688 | - | |

Руководитель _____ (подпись)
Гуревич Сергей Александрович (расшифровка подписи)

25 Марта 2026 г. _____

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|------|------------|-------------------------------|---|--|--|-----------|----------------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Поступление | | Выбыло | | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | 3а 2025 г. | 483792 | - | 10745 | (8918) | (8918) | - | 485619 | - | - |
| в том числе: | 5530 | 3а 2024 г. | 270550 | - | 219043 | (5801) | (5801) | - | 483792 | - | - |
| Авансы выданные | 5511 | 3а 2025 г. | 300000 | - | - | - | - | - | 300000 | - | - |
| | 5531 | 3а 2024 г. | 170000 | - | 130000 | - | - | - | 300000 | - | - |
| НДС на полученные авансы | 5512 | 3а 2025 г. | 183708 | - | 250 | (375) | (375) | - | 183583 | - | - |
| | 5532 | 3а 2024 г. | 100500 | - | 83708 | (500) | (500) | - | 183708 | - | - |
| Прочие | 5513 | 3а 2025 г. | 84 | - | 10486 | (8543) | (8543) | - | 2036 | - | - |
| | 5533 | 3а 2024 г. | 50 | - | 5335 | (5301) | (5301) | - | 84 | - | - |
| | 5500 | 3а 2025 г. | 483792 | - | 10745 | (8918) | (8918) | - | 485619 | - | - |
| Итого | 5520 | 3а 2024 г. | 270550 | - | 219043 | (5801) | (5801) | - | 483792 | - | - |

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Остаток на конец периода | |
|---|------|------------|------------------------|--|--|-----------|----------------------------------|--------------------------|---|
| | | | | Поступление | | Выбыло | | | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность |
| | | | | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 5571 | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | 3а 2025 г. | 1401989 | 20987 | (22655) | - | - | 1400321 | |
| в том числе: | 5580 | 3а 2024 г. | 1000505 | 598154 | (196670) | - | - | 1401989 | |
| Авансы полученные | 5561 | 3а 2025 г. | 1400000 | - | - | - | - | 1400000 | |
| | 5581 | 3а 2024 г. | 900000 | 500000 | - | - | - | 1400000 | |
| Налоги и сборы | 5562 | 3а 2025 г. | 1614 | 18545 | (20113) | - | - | 46 | |
| | 5582 | 3а 2024 г. | 100172 | 93466 | (192024) | - | - | 1614 | |
| Зарплата | 5563 | 3а 2025 г. | - | 1751 | (1751) | - | - | - | |
| | 5583 | 3а 2024 г. | - | 1812 | (1812) | - | - | - | |
| Прочие кредиты | 5564 | 3а 2025 г. | 375 | 691 | (791) | - | - | 275 | |
| | 5584 | 3а 2024 г. | 333 | 2876 | (2834) | - | - | 375 | |
| Итого | 5550 | 3а 2025 г. | 1401989 | 20987 | (22655) | - | X | 1400321 | |
| | 5570 | 3а 2024 г. | 1000505 | 598154 | (196670) | - | X | 1401989 | |

Руководитель _____ (подпись) _____
Гуревич Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

25 Марта 2026 г.

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | 3а 2025 г. | 3а 2024 г. |
|--|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 33884 | 686912 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1751 | 1812 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 529 | 547 |
| Амортизация | 5640 | 3093 | 3093 |
| Прочие затраты | 5650 | - | - |
| Итого по элементам | 5660 | 39257 | 692364 |
| Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | 740 | 651688 |
| Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 38517 | 40676 |

Руководитель _____ (подпись) _____ Гуревич Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

25 Марта 2026 г.