

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Продюсерский центр И.Матвиенко»
за 2025 год:**

1. Общие сведения об организации:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Продюсерский центр И. Матвиенко». Обособленных подразделений и филиалов не имеет.

ИНН 7721620998/ КПП 773101001

Юридический адрес: 121374, город Москва, Можайское шоссе, дом 2, офис 223

Основной вид деятельности: Деятельность в области отдыха и развлечений (код ОКВЭД 93.2)

Среднесписочная численность: 7 человек

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы» на НДС 5%.

2. Основные положения учетной политики:

ООО «Продюсерский центр И. Матвиенко» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.11.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот

- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) производится линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов) и начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерской и финансовой отчетности:

В Активе Бухгалтерского баланса:

По строке 1150 отражена остаточная стоимость основных средств в размере 472834 руб., основные средства в организации: Оргтехника (компьютеры, серверы, сетевое хранилище и т.п.)

По строке 1170 отражена остаточная стоимость нематериальных активов в размере 5 176369 руб. и финансовые вложения (предоставленные займы) в размере 28027000 руб.

По строке 1210 отражена стоимость запасов (материалов) в размере 1840618 руб.

По строке 1250 отражена сумма остатков денежных средств на расчетных счетах общества в размере 278917 руб.

По строке 1240 отражено сальдо дебиторской задолженности, состоящей из задолженности покупателями, переплаты с бюджетом (положительное сальдо ЕНС), перечисленных авансов

поставщикам в размере 13527216 руб. и финансовые вложения (депозиты в банке) в размере 26836111 руб.

В Пассиве Бухгалтерского баланса:

По строке 1300 отражена сумма уставного капитала в размере 10536 руб. и сумма нераспределенной прибыли в размере 18329131 руб.

По строке 1410 отражена сумма долгосрочных заемных средств (состоящая из полученных долгосрочных займов для успешной реализации проекта Этно-Опера Князь Владимир) в размере 49400000 руб.

По строке 1520 отражено сальдо кредиторской задолженности, состоящей из перечисленных авансов от покупателей, предстоящим платежам по налогам (УСН, НДС), задолженности перед контрагентами за услуги в размере 8419401 руб.

В отчете о финансовых результатах:

По данным отчета о финансовых результатах за 2025 год, выручка организации (по обычным видам деятельности) составила 75342906 руб., расходы по обычным видам деятельности (состоящие из оплаты труда, налогов, взносов, расчетов с поставщиками и пр. контрагентами) составили 114137779 руб.

Прочие доходы, состоящие из процентов по размещенным депозитам собственных средств и прочих внереализационных доходов, составили 8594160 руб. Прочие расходы, состоящие в том числе из оплаты банковских услуг и других расходов, не относящихся к расходам по обычным видам деятельности составили 3010195 руб.

Налог УСН за 2025 год составил 5099645 Руб.

В 2024-2025 гг Общество получило Гранты от Президентского Фонда Культурных Инициатив на реализацию проектов в области культуры, искусства и креативных (творческих) индустрий по:

- Договору № ПФКИ-24-1-009435 в размере 67723522,80 руб (срок реализация проекта 2024-2025гг)
- Договору № ПФКИ-25-1-009962 в размере 99474263,00 руб (срок реализации проекта 2025г.

На реализацию проекта «Этно-Опера Князь Владимир».

На начало 2025 года остаток неиспользованных целевых средств по реализации проекта по всем договорам составил 22439498 руб.

На конец 2025 года вышеперечисленный проект по всем договорам успешно реализован и остаток неиспользованных средств составил 0 руб.

В соответствии с подп. 14 п.1 ст. 251 НК РФ полученные денежные средства (имущество) в рамках целевого финансирования не облагается налогом по УСН. Общество вело отдельный учет расходов (доходов) в рамках целевого финансирования.

Так, как проект «Этно-Опера Князь Владимир», реализованный ООО «Продюсерский центр И. Матвиенко» в 2024-2025гг. оказался дорогостоящим проектом, требующим больших материальных затрат, Организация реализовывала проект, в том числе, за счет собственных средств и средств полученных по договорам займа, в результате по итогам 2025 года убыток Организации по данным о финансовых результатах составил 38310553 Руб.

Генеральный директор _____ Матвиенко Станислав Игоревич

27 марта 2026 г.

