Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	8 203 641	(6 162 393)	835 511	(182 618)	15 218	(892 286)	-	-	-	-	-	8 791 935	(6 974 862)
	За 2024 г.	7 867 350	(5 655 661)	577 943	(241 651)	221 465	(728 242)	-	-	-	-	-	8 203 641	(6 162 393)
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства, фильмы	За 2025 г.	7 979 982	(6 162 393)	835 511	(182 618)	15 218	(827 687)	-	-	-	-	-	8 632 875	(6 974 862)
	За 2024 г.	7 699 112	(5 651 779)	518 595	(237 724)	217 582	(728 197)	-	-	-	-	-	7 979 982	(6 162 393)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 927	(3 882)	-	(3 927)	3 882	(45)	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на создание НМА	За 2025 г.	223 659	-	-	-	-	(64 599)	-	-	-	-	-	159 060	-
	За 2024 г.	164 311	-	59 348	-	-	-	-	-	-	-	-	223 659	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	8 203 641	(6 162 393)	835 511	(182 618)	15 218	(892 286)	-	-	-	-	-	8 791 935	(6 974 862)
	За 2024 г.	7 867 350	(5 655 661)	577 943	(241 651)	221 465	(728 242)	-	-	-	-	-	8 203 641	(6 162 393)
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства, фильмы	За 2025 г.	7 979 982	(6 162 393)	835 511	(182 618)	15 218	(827 687)	-	-	-	-	-	8 632 875	(6 974 862)
	За 2024 г.	7 699 112	(5 651 779)	518 595	(237 724)	217 582	(728 197)	-	-	-	-	-	7 979 982	(6 162 393)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 658 013	1 817 589	-
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства, фильмы	1 658 013	1 817 589	-
из них созданные организацией	1 658 013	1 817 589	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	1 166 467	-	1 428 118	-	-	(835 511)	1 759 074	-
	За 2024 г.	893 239	-	781 940	-	-	(508 712)	1 166 467	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

Произведения науки, литературы и искусства, фильмы	За 2025 г.	1 166 467	-	1 428 118	-	-	(835 511)	1 759 074	-
	За 2024 г.	893 239	-	781 940	-	-	(508 712)	1 166 467	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	44 584	(16 008)	305	-	-	(5 974)	-	-	-	-	-	44 889	(21 983)
	За 2024 г.	42 626	(10 239)	1 958	-	-	(5 769)	-	-	-	-	-	44 583	(16 008)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	9 152	(7 889)	-	-	-	(969)	-	-	-	-	-	9 152	(8 858)
	За 2024 г.	7 194	(7 086)	1 958	-	-	(803)	-	-	-	-	-	9 152	(7 889)
Право пользования активом	За 2025 г.	35 174	(7 863)	305	-	-	(5 005)	-	-	-	-	-	35 479	(12 868)
	За 2024 г.	35 174	(2 897)	-	-	-	(4 966)	-	-	-	-	-	35 174	(7 863)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	257	(257)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	257	(257)
	За 2024 г.	257	(257)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	257	(257)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	35 174	(7 863)	305	-	-	(5 005)	-	-	-	35 479	(12 868)
	За 2024 г.	35 174	(2 897)	-	-	-	4 966	-	-	-	35 174	(7 863)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	35 174	(7 863)	305	-	-	(5 005)	-	-	-	35 479	(12 868)
	За 2024 г.	35 174	(2 897)	-	-	-	(4 966)	-	-	-	35 174	(7 863)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	22 906	28 575	-
в том числе: Офисное оборудование	294	1 264	-
Право пользования активом	22 612	27 312	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	305	-	-	(305)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Право пользования активом	За 2025 г.	-	-	305	-	-	(305)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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	За 2025 г.	10	-	9 202	-	-	-	-	-	9 212	-
	За 2024 г.	15 505	-	10	(15 505)	-	-	-	-	10	-
в том числе: вклад в УК других организацмй	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	5	-	10	(5)	-	-	-	-	10	-
займы выданные	За 2025 г.	-	-	9 202	-	-	-	-	-	9 202	-
	За 2024 г.	15 500	-	-	(15 500)	-	-	-	-	9 202	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 535	-	23 650	(30 185)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 535	-	-	-	-	-	6 535	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	6 535	-	23 650	(30 185)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 535	-	-	-	-	-	6 535	-
Итого	За 2025 г.	6 545	-	32 852	(30 185)	-	-	-	-	6 535	-
	За 2024 г.	15 505	-	6 545	(15 505)	-	-	-	-	6 545	-

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	За 2025 г.	332 618	-	1 135 306	(941 331)	-	-	X	X	526 592	-
	За 2024 г.	119 366	-	734 824	(521 573)	-	-	X	X	332 618	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5 870	-	29 238	(14 805)	-	-	-	-	20 303	-
	За 2024 г.	11 535	-	16 090	21 754	-	-	-	-	5 870	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 000	(30 000)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	326 747	-	1 105 413	(925 871)	-	-	-	-	506 290	-
	За 2024 г.	107 831	-	688 735	(469 819)	-	-	-	-	326 747	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 100 581	-	301 000	-	(408 509)	-	-	-	1 993 008	-
	За 2024 г.	832 548	-	1 398 429	-	(130 396)	-	-	-	2 100 581	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 881 619	-	-	-	(408 479)	-	-	-	1 473 139	-
	За 2024 г.	629 696	-	1 296 396	-	(44 473)	-	-	-	1 881 619	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	182 462	-	71 481	-	-	-	-	-	253 943	-
	За 2024 г.	136 336	-	99 087	-	(52 961)	-	-	-	182 462	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	36 468	-	228 630	-	(61)	-	-	-	265 036	-
	За 2024 г.	66 516	-	2 915	-	(32 963)	-	-	-	36 468	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	890	-	-	-	-	-	890	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 100 581	-	301 000	-	(408 509)	-	-	X	1 993 008	-
	За 2024 г.	832 548	-	1 398 429	-	(130 396)	-	-	X	2 100 581	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 114 835	1 459 111	-	(490 502)	-	(58 333)	2 025 111
	За 2024 г.	1 245 620	624 112	-	(664 630)	-	(90 266)	1 114 835
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	58 333	-	-	-	-	(8 333)	50 000
	За 2024 г.	148 599	-	-	-	-	(90 266)	58 333
Долгосрочные займы	За 2025 г.	298 703	549 927	-	-	-	(50 000)	798 630
	За 2024 г.	98 183	354 112	-	(153 592)	-	-	298 703
Прочие долгосрочные обязательства(бюджетное финансирование)	За 2025 г.	757 799	909 184	-	(490 502)	-	-	1 176 481
	За 2024 г.	998 838	270 000	-	(511 039)	-	-	757 799
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 916 864	2 321 077	-	(2 170 115)	(50 182)	-	5 017 645
	За 2024 г.	3 086 328	5 054 190	-	(3 142 868)	(80 785)	-	4 916 864
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	120 612	140 868	-	-	(50 182)	-	211 298
	За 2024 г.	80 133	40 479	-	-	-	-	120 612
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 811 609	-	-	(17 204)	-	-	2 794 405
	За 2024 г.	1 424 621	1 386 988	-	-	-	-	2 811 609
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16 326	-	-	(9 388)	-	-	6 938
	За 2024 г.	30 716	-	-	(14 390)	-	-	16 326
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	337 097	347 021	-	(337 097)	-	-	347 021
	За 2024 г.	159 957	436 433	-	(259 292)	-	-	337 097
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	50 000	-	-	-	-	50 000
	За 2024 г.	81 427	15 791	-	(16 434)	(80 785)	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	10 853	71 569	-	(78 795)	-	-	3 628
	За 2024 г.	6	74 835	-	(63 988)	-	-	10 853
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	952	5 963	-	-	-	-	6 916
	За 2024 г.	1 867	-	-	(915)	-	-	952
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 160	5 451	-	-	-	-	6 611
	За 2024 г.	3 678	-	-	(2 518)	-	-	1 160
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 958	-	-	(574)	-	-	2 385
	За 2024 г.	2 608	350	-	-	-	-	2 958
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 989	-	-	(5 989)	-	-	-
	За 2024 г.	5 255	734	-	-	-	-	5 989
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	22	-	-	-	-	22
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	1 609 308	1 700 182	-	(1 721 069)	-	-	1 588 422
	За 2024 г.	1 296 060	3 098 579	-	(2 785 331)	-	-	1 609 308

Итого	За 2025 г.	6 031 699	3 780 188	-	(2 660 617)	(50 182)	X	7 042 756
	За 2024 г.	4 331 948	5 678 302	-	(3 807 498)	(80 785)	X	6 031 699

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.	42 351	14 892	(33 097)	-	24 146
	За 2024 г.	30 371	32 069	(20 090)	-	42 351
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	36 328	11 628	(27 505)	-	20 451
	За 2024 г.	26 321	27 149	(17 143)	-	36 328
Страховые взносы с резерва по отпускам	За 2025 г.	5 950	3 242	(5 537)	-	3 654
	За 2024 г.	3 997	4 866	(2 913)	-	5 950
Страхование от несчастных случаев с резерва по отп	За 2025 г.	73	23	(55)	-	41
	За 2024 г.	53	54	(34)	-	73

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	651 664	400 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 415 849	994 574
Затраты на оплату труда	137 963	178 903
Отчисления на социальные нужды	30 384	30 795
Амортизация	821 276	729 565
Прочие затраты	540 669	528 925
Итого по элементам	2 946 140	2 462 762
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(179 542)	(218 916)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 766 598	2 243 846

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	894 184	235 000
в том числе: на финансирование капитальных затрат	894 184	235 000
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью
«МАРС МЕДИА ЭНТЕРТЕЙНМЕНТ»
(ООО «ММЕ»)
ИНН 7704794881 КПП 770401001(до 05.03.2026г.) **770301001**(с 05.03.2026г.)

I.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Юридический адрес:
119034, г. Москва, 1-ый Зачатьевский пер., д.15(до 05.03.2026г.)
123056, г. Москва, ул. Грузинский Вал, д. 9Б (с 05.03.2026г.)
Фактический (почтовый) адрес:
119034, г. Москва, 1-ый Зачатьевский пер., д.15
Дата государственной регистрации:
09 ноября 2011 года, ОГРН 1117746902844
Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составила 36 человек. Аналогичный показатель за 2024 год составил 43 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников.
Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.
В 2025 году единоличным исполнительным органом Общества являлся до 31.10.2025г. генеральный директор Иванова Юлия Викторовна, с 01.11.2025г. генеральный директор Чулкова Анастасия Юрьевна.
Совет директоров (наблюдательный совет) и Ревизионная комиссия в Обществе не образованы.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность ООО «ММЕ» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
При формировании бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год не было допущено отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, которые могли бы оказать существенное влияние на понимание пользователями отчетности:

- финансового положения Общества
- финансовых результатов деятельности Общества
- изменений в финансовом положении Общества

Отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из следующих основополагающих допущений:

- имущественной обособленности
- непрерывности деятельности
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственности деятельности

2.2. Информация о непрерывности деятельности

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Более 80% суммы кредиторской задолженности составляют авансы, полученные от покупателей лицензий на художественные фильмыи сериалы. Учитывая, что большинство договоров Общества носят долгосрочный характер, ООО «ММЕ» планирует продолжать свою деятельность, не снижая объемы выручки, а также исполнять свои обязательства перед контрагентами своевременно и в полном объеме.

2.3. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

2.4. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

На каждую отчетную дату следующие активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу Банка России:

- средства на валютных счетах
- средства в расчетах, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты

Курсы иностранных валют к рублю, установленные Банком России на отчетные даты

	На 31.12.2025	**На 31.12. 2024**	**На 31.12. 2023**
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы свернуто.

2.5. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов ООО «ММЕ» отражает аудиовизуальные произведения - фильмы собственного производства, а также приобретенные на срок более 12 месяцев на основании лицензионных договоров за фиксированную плату лицензии на фильмы и сериалы.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Организацией в связи с приобретением, созданием НМА отражены в составе строки «Нематериальные активы» баланса обособленно.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования и убытков от обесценения.

Организация признает активы в качестве объектов нематериальных активов независимо от стоимостного критерия.
Организация определяет ликвидационную стоимость в отношении объектов нематериальных активов, когда договором предусмотрена обязанность другого лица купить у Организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования, или существует активный рынок /будет существовать в конце срока его полезного использования, по данным которого можно определить ликвидационную стоимость.
За исключением этого, по всем группам нематериальных активов Организации ликвидационная стоимость устанавливается равной нулю.
Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования
Срок полезного использования (далее – СПИ) устанавливается при признании объекта в бухгалтерском учете и проверяется в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении срока. Результат проверки сроков полезного использования оформляется в рамках ежегодной и/или внеплановой инвентаризации. По результатам такой проверки, при необходимости, принимается решение об изменении сроков полезного использования объектов. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.
По приобретенным на срок более 12 месяцев на основании лицензионных договоров за фиксированную плату лицензиям на фильмы и сериалы СПИ устанавливается, исходя из лицензионного срока, установленного договором.
Амортизационные отчисления в отношении основных групп нематериальных активов начисляются с месяца, следующего за месяцем ввода актива в эксплуатацию, и рассчитываются в течение СПИ, указанных в таблице.

№ п/п	Наименование	Амортизационная группа	Срок полезного использования, мес.
3	Аудиовизуальные произведения, созданные Компанией, принятые на учет до 01.01.2014г.	5	120
4	Аудиовизуальные произведения, созданные Компанией, принятые на учет после 01.01.2014г.	3	60
5	Аудиовизуальные произведения-телесериалы, созданные Компанией, амортизация по которым начисляется, начиная с 01.01.2018г.	4	84
6	Аудиовизуальные произведения – полнометражные художественные фильмы, созданные Компанией, амортизация по которым начисляется, начиная с 01.01.2019г.	3	37

На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствовали объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования.
Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.
Ежегодно в ходе инвентаризации Обществом проводится обязательный анализ наличия либо отсутствия признаков обесценения у объектов НМА, который документируется в составе комплекта документов по инвентаризации.
По итогам проверки на 31 декабря 2025 года признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены.

2.6. Основные средства, права пользования активами.
Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств ООО «ММЕ» признает следующие активы:

- Офисное оборудование
- Право пользования активом (далее ППА).

Объекты основных средств отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации.

Амортизация по объектам основных средств, включая ППА, начисляется линейно, исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с учетом ожидаемого срока полезного использования, технических условий и рекомендаций организаций – изготовителей по эксплуатации объекта.

В составе права пользования активом ООО «ММЕ» признает полученный по Договору лизинга №2023_5828 от 16.05.2023г. с ООО «Лизинговая компания «Эволюция» автомобиль Mercedes-Benz S-Class. Срок уплаты лизинговых платежей – 36 месяцев.

При получении предмета лизинга ООО «ММЕ» признало право пользования активом и обязательство по аренде в сумме, равной цене покупки автомобиля.

При принятии актива к учету установлен СПИ в количестве 85 месяцев, исходя из срока полезного использования имущества.

Общество не отражает в составе права пользования активом расходы по аренде офиса, руководствуясь информацией, полученной от руководства Компании о поисках нового офиса, принципом рациональности ведения бухгалтерского учета и несущественностью суммы.

В течение 2025 года между Обществом и арендодателями действовали следующие договоры на аренду нежилых помещений:

- краткосрочный Договор аренды от 25.08.2022г. №ВП-02 с ИП Нефедов В.В. на аренду помещения площадью 295,1 кв.м. по адресу г. Москва, Всеволожский пер., д.2, стр.2
- краткосрочный Договор № 3/STATE-MME/A от 01.12.2024с ООО «Стейт» на аренду помещения площадью 444,1 кв.м. по адресу г. Москва, 1-й Зачатьевский пер., д15;
- краткосрочный Договор №4/STATE-MME/A от 01.11.2025 с ООО «Стейт» на аренду помещения площадью 444,1 кв.м. по адресу г. Москва, 1-й Зачатьевский пер., д15.

Перед составлением годовой отчетности Обществом была проведена проверка объектов основных средств на необходимость их обесценения.

В ходе проверки не было обнаружено признаков возможного обесценения основных средств вследствие резкого снижения их рыночной стоимости, существенного износа, порчи объектов и, соответственно, необходимости дооценки/уценки объектов основных средств.

2.7. Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений Общество признает:
- вклад в уставный капитал зависимых Обществ;
- выданные процентные займы;
- инвестиции, осуществленные в производство фильмов.

Активы, отраженные в составе финансовых вложений принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Проценты по займам, отраженным в составе финансовых вложений, признаются прочими доходами с даты возникновения у Общества права на их получение.

2.8. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает суммы роялти, подлежащие выплате Лицензиарам за приобретенные права на использование фильмов, которые Общество обоснованно распределяет между отчетными периодами пропорционально доходам, отраженным в составе выручки с учетом принципа равномерного признания доходов и расходов.

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс.руб.		
		2025г.	2024 г.	2023г.
1	Роялти, подлежащие выплате Лицензиару и признанию в расходах пропорционально выручке, позднее дат, на которую составлена отчетность	809 336	727 216	399 905
	ВСЕГО	**809 336**	**727 216**	**399 905**

Сумма роялти Лицензиарам, подлежащих погашению в течение 2026 года, отражается Обществом в составе прочих оборотных активов.

2.9. Запасы

Запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по их фактической себестоимости.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов и незавершенного производства отражены в составе дебиторской задолженности.

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение. Списание материалов производится по средней себестоимости.

В составе незавершенного производства Общество учитывает себестоимость производства фильмов, создаваемых по договору заказа производства с Заказчиком. После завершения производства такие фильмы отчуждаются заказчику и не учитываются в составе НМА Общества

Информация о запасах приведена ниже.

	31.12.2025	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Запасы всего, тыс.руб.	**526 592,50**	**332 617,53**	**119 366,06**
Сырье и материалы	**20 302,72**	**5 870,08**	**11 534,59**
Затраты в НЗП, в т.ч.	**506 289,78**	**326 747,44**	**107 831,47**
Ангелам здесь не место		53 580,71	200,00
Неземная (ВЕРА, НАДЕЖДА, ЛЮБОВЬ)	65 313,95	19 248,36	
Калина (Волчья ягода)	9 090,15	9 090,15	9 090,15
Княгиня Ольга	414 959,03	225 257,76	10 783,53
НА АВТОМАТЕ			1 606,63
ОТКРЫТЫЙ БРАК 2		19 570,47	
Тайга			50 964,26
ДОСТАВКА С ГАРАНТИЕЙ	12 822,22		
ЧАЙКИ - 2	4 104,43		
Она такая классная			35 186,91

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Ниже приведена информация о крупнейших дебиторах по состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. соответственно с расшифровкой предмета задолженности.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.25г., тыс. руб.	Предмет задолженности
	Дебиторская задолженность всего,	**1 993 008**	

	в т.ч.		
1	***Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, в т.ч.***	***1 473 139***	
1.1	ООО «Второе дыхание»	1 016 734	Авансы в счет выплаты роялти
1.2	ООО "Продюсерский центр "Ленфильм"	4 643	Авансы в счет выплаты роялти
1.3	ООО «Продюсерское объединение Победа»	151 000	Авансы за производство х/ф
1.4	ООО «МАРС СТУДИЯ»	55 267	Авансы за производство х/ф
1.5	ООО "Кинокомпания Флагман"	217 227	Авансы за производство х/ф
2	***Задолженность покупателей и заказчиков, в т. ч.***	***253 943***	
2.1	ООО «Арт Пикчерс Дистрибьюшн»	6 300	продажа прав на фильм
2.2	АО "Первый канал"	146 167	продажа прав на фильм
2.3	ООО «Кинопоиск»	11 290	продажа прав на фильм
2.4	ООО "Иви	7 800	продажа прав на фильм
2.5	HONG KONG ATTITUDE FILM INDUSTRY LIMITED	3 462	продажа прав на фильм
2.6	Movie Distribution	8 280	продажа прав на фильм
2.7	ООО «Второе дыхание»	16 820	продажа прав на фильм
2.8	ООО «Х. А. Монарх ТВ»,	7 308	продажа прав на фильм
2.9	ООО «Рестрим Медиа»	12 500	продажа прав на фильм
2.10	ООО «Окко»	8 229	продажа прав на фильм
3	***Сальдо по ЕНС***	***890***	
4	***Расчеты с разными дебиторами и кредиторами***	***265 036***	
4.1	Федеральный фонд социальной и экономической поддержки отечественной кинематографии	52 000	задолженность по предоставлению субсидии на производство х/ф «Отель у погибшего альпиниста»
4.2	АНО "ИРИ"	199 970	задолженность по предоставлению целевого финансирования на производство х/ф «Княгиня Ольга»

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.24г., тыс. руб.	Предмет задолженности
	Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	**2 100 581**	
1	***Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, в т.ч.***	***1 881 619***	
1.1	ООО "Амедиа Продакшн", в т.ч.	107 053	Авансы в счет выплаты роялти
1.2	ООО «Второе дыхание»	754 108	Авансы в счет выплаты роялти
1.3	АО "КИНОКОМПАНИЯ "Р1"	102 357	Авансы в счет выплаты роялти
1.7	ООО «Сильвер Продакшн»	302 109	Авансы за производство х/ф
1.8	ООО "СМАРТ ФИЛЬМ"	201 682	Авансы за производство х/ф
1.9	ООО "Кинокомпания Флагман"	361 338	Авансы за производство х/ф
2	***Задолженность покупателей и заказчиков, в т. ч.***	***182 462***	
2.1	ООО "КИОН"	3 330	продажа прав на фильм
2.2	ООО "Атмосфера кино"	4 650	продажа прав на фильм
2.3	ООО "Премьер"	11 580	продажа прав на фильм
2.4	ООО «Арт Пикчерс Дистрибьюшн»	3 600	продажа прав на фильм
2.5	ООО «Кинокомпания Волхов»	4 600	продажа Сценария
2.6	АО "Первый канал"	110 102	продажа прав на фильм
2.7	АО "СТС"	8 000	продажа прав на фильм
2.8	ООО "Иви	3 470	продажа прав на фильм
2.9	HONG KONG ATTITUDE FILM INDUSTRY LIMITED	4 499	продажа прав на фильм
2.10	ООО «Х. А. Монарх ТВ»,	9 814	продажа прав на фильм

2.11	ООО "ПЦ "Ленфильм"	4 643	продажа Сценария
2.12	ООО «Окко»	3 397	продажа прав на фильм
3	***Прочая задолженность***	***36 500***	
3.1	Федеральный фонд социальной и экономической поддержки отечественной кинематографии	24 500	задолженность по предоставлению субсидии на производство х/ф «Отель у погибшего альпиниста»

2.11. Движение денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Организации и поступления в Организацию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов учтены депозитные вклады со сроком погашения не более 3-х месяцев. По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены денежные потоки от поступлений по лицензионным договорам и по уплате роялти, связанных с этими поступлениями.

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 г. №07-04-09/2355) в отчете о движении денежных средств суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды включены в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» в сумме 45 676 тыс.рублей.

В отчете о движении денежных средств информация по поступившим от заказчиков денежным средствам по договору заказа и перечисленных в связи с исполнением данных договоров сумм подрядчикам отражена по разделу «Денежные потоки от текущих операций».

Ниже расшифровка денежных средств, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств.

№	Наименование статей	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Остаток денежных средств на рублевых счетах ООО «ММЕ», тыс.руб	529 840	29 585	215 386
2	Остаток денежных средств на валютных счетах ООО «ММЕ», тыс.руб		4 601	218
3	Остаток денежных средств, размещенных на краткосрочных депозитах, тыс.руб	14 800	36 000	13 600
	ИТОГО	**544 640**	**70 186**	**229 204**

2.12 Капитал

На 31.12.2025г. величина уставного капитала Общества составляет 10 000 рублей.

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

Структура владения:

- 85% Дишдишян Рубен Левонович (мажоритарный участник)
- 15% Иванова Юлия Викторовна (миноритарный участник).

В составе добавочного капитала отражена сумма вклада в имущество, полученного от мажоритарного участника в сумме 80 000 тыс.руб.
На 31.12.2025г. нераспределенная прибыль составила 245 825 тыс. руб.
За 2025 год дивиденды не распределялись и не выплачивались.
Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н.
При расчете чистых активов в состав прочих долгосрочных обязательств не включено бюджетное финансирование по завершенному производству, т.к. его целевое использование уже подтверждено. В будущем эти суммы будут учтены в составе внереализационных доходов пропорционально амортизации, исчисленной по фильмам, созданным с привлечением данного финансирования.
Суммы бюджетного финансирования по незавершенному производству учтены при расчете чистых активов, т.к. обязательства по их целевому использованию еще выполнены/

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.2025г.	На 31.12. 2024 г.	На 31.12.2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	3 576 147	3 207 715	3 104 928
Основные средства	1150	22 906	28 575	32 386
Финансовые вложения долгосрочные	1170	9 212	10	15 505
Отложенные налоговые активы	1180	72 662	27 937	37 456
Прочие внеоборотные активы	1190	809 336	727 217	399 905
Запасы	1210	526 592	332 618	119 366
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		-	1 211
Дебиторская задолженность	1230	1 993 008	2 100 581	832 548
Финансовые вложения краткосрочные	1240		6 535	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	544 640	70 186	229 204
Прочие оборотные активы	1260	12 872	18 777	21 877
ИТОГО активы	-	**7 567 376**	**6 520 151**	**4 794 388**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	848 630	357 036	246 782
Отложенные налоговые обязательства	1420	174 639	136 701	125 724
Прочие обязательства долгосрочные	1452	894 184	235 000	461 000
Заемные средства краткосрочные	1510	400 649	347 950	241 390
Кредиторская задолженность	1520	4 616 996	4 568 914	2 844 938
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	24 146	42 351	30 371
ИТОГО пассивы	-	**6 959 244**	**5 687 952**	**3 950 205**
Стоимость чистых активов	-	**608 132**	**832 200**	**844 183**

2.13. Обязательства

2.13.1. Заемные средства

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.
Основными расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам

Основные расходы по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.
Расходы по целевым кредитам и займам, полученным с целью приобретения или производства инвестиционного актива (производства художественных фильмов и сериалов) капитализируются Обществом как часть стоимости инвестиционного актива до даты ввода его в эксплуатацию. При этом в случае, если за счет кредитных ресурсов произведена оплата расходов по нескольким инвестиционным активам, проценты капитализируются пропорционально оплаченным суммам по каждому инвестиционному активу.
В 2025 году Обществом в стоимость инвестиционных активов включена сумма начисленных процентов по заемным средствам в размере 56 126 тыс. руб.

Информация по заемным средствам на 31.12.2025г. раскрыта в таблице.

Наименование кредитора	№ договора	Проц.	Дата выдачи	Дата погашения	Валюта продукта	Сумма задолженности на 31.12.2025г.,
		ставка (%)				тыс .руб.
ДОЛГОСРОЧНЫЕ						**848 630**
Дишдишян Р.Л.	Договор № 2 от 16.05.2024	ключевая ставка	22.05.2024	31.12.2027	Руб.	122 598
Дишдишян Р.Л.	Договор №2 от 02.04.2025	ключевая ставка+1%	04.04.2025	31.12.2027	Руб.	288 579
ООО "МИТРА"	Договор займа № 7 от 23.12.2024	Ключевая ставка-5%	23.12.2024	31.12.2027	Руб.	120 820
ООО "ВТОРОЕ ДЫХАНИЕ"	Договор инвестиционного займа №01-ИЗ-25 (Отель у погибшего альпиниста) от 11.02.2025		траншами, начиная с 17.03.2025		Руб.	111 633
ООО "ВТОРОЕ ДЫХАНИЕ"	Договор инвестиционного займа №02-ИЗ-25 (Комментатор) от 14.04.2025		траншами, начиная с 15.04.2025		Руб.	105 000
АНФИНОГЕНОВ ДМИТРИЙ СЕРГЕЕВИЧ (ИП)	Договор инвестиционного займа №03-05/2025 от 30.05.2025		Траншами, начиная с 30.05.2025	После выхода в релиз х/ф «Дива»	Руб.	50 000
АО АКБ "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ"	Кредитный Договор КД №013/25/КЮР-01 от 25.06.2025	Ключевая ставка+4%	25.06.2025	31.01.2027	Руб.	50 000
КРАТКОСРОЧНЫЕ						**400 649**
АО АКБ "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ"	Кредитный Договор КД №013/25/КЮР-01 от 25.06.2025	Ключевая ставка+4%	Траншами, начиная с 02.07.2025	траншами, начиная с 31.08.2026	Руб.	250 000
АО АКБ "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ"	Кредитный договор №КД №013/25/КЮР-01 от 25.06.2025	ключевая+3,5%	Траншами, начиная с 17.12.2025	не позднее 31.12.2026	Руб.	97 021
ООО "Кинокомпания "СТВ"	3-ММЕ/01 от 19.06.2025	13,65%	20.06.2025	31.12.2026	Руб.	53 628

Аналогичная информация за 2024 год приведена в таблице ниже

Наименование кредитора	№ договора	Проц.	Дата выдачи	Дата погашения	Валюта продукта	Сумма задолженности на 31.12.2024г.,

		ставка (%)				тыс .руб.
ДОЛГОСРОЧНЫЕ						**357 036**
Дишдишян Р.Л.	Договор № 2 от 16.05.2024	ключевая ставка	22.05.2024	31.12.2026	Руб.	94 000
ООО "МИТРА"	Договор займа № 7 от 23.12.2024	20,00%	23.12.2024	10.07.2026	Руб.	40 000
ООО "ВТОРОЕ ДЫХАНИЕ"	Договор инвестиционного займа № 01-ИЗ-24 от 18.06.2024		траншами, начиная с		Руб.	158 703
Иванова Ю.В.	Договор займа № 5 от 31.10.2024	ключевая ставка	02.11.2024	31.12.2026	Руб.	6 000
АО АКБ "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ"	Кредитный Договор №015/23/КЮР-01-01 от 07.07.23	ключевая+3, 5%	07.07.2023	Траншами до 03.07.2026	Руб.	58 333
КРАТКОСРОЧНЫЕ						**347 950**
АО АКБ "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ"	Кредитный Договор № 023/24/КЮР-01 от 09.07.2024	ключевая+3, 5%	10.07.2024	траншами, по истечении 180 дней от даты выдачи	Руб.	147 204
АО АКБ "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ"	Кредитный Договор №032/24/КЮР-01 от 25.11.2024	ключевая+3, 5%	25.11.2024	не позднее 19.12.2025	Руб.	99 627
АО АКБ "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ"	Кредитный Договор № 017/22/КЮР-01-01 от 19.09.2022	ключевая+3, 5%	22.09.2022	Траншами до 29.08.2025	Руб.	48 600
АО АКБ "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ"	Кредитный Договор №015/23/КЮР-01-01 от 07.07.23	ключевая+3, 5%	07.07.2023	Траншами до 03.07.2026	Руб.	41 666
Дишдишян Р.Л.	Договор № 2 от 16.05.2024	ключевая ставка	22.05.2024	31.12.2026	Руб.	10 574
ООО "МИТРА"	Договор займа № 7 от 23.12.2024	20,00%	23.12.2024	10.07.2026	Руб.	175
Иванова Ю.В.	Договор займа № 5 от 31.10.2024	ключевая ставка	02.11.2024	31.12.2026	Руб.	104

2.13.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Авансы, полученные по состоянию на 31.12.2025г. отражены в бухгалтерском балансе за минусом НДС, который составляет 8 690 тыс.руб.

Расшифровка крупнейших кредиторов по состоянию на 31.12.2025г. ниже.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.25г., тыс. руб.	Предмет задолженности
1	***В т. ч. авансы, полученные от покупателей и заказчиков***	***2 794 405***	
1.1	АО «Первый канал»	386 000	авансы за передачу прав на фильмы
1.2	ООО "Кинопоиск"	170 450	авансы за передачу прав на фильмы
1.3	ООО "АКЦЕПТ" (Телевизионный канал РЕН ТВ)	184 000	авансы за продажу прав на фильмы
1.4	ООО «Арт Пикчерс Дистрибьюшн»	1 132 384	авансы за продажу прав на фильмы
1.5	ООО «Иви»	6 080	авансы за продажу прав на фильмы
1.6	ФОНД РАЗВИТИЯ СОВРЕМЕННОГО	100 000	вклад инвестора по

	КИНЕМАТОГРАФА "КИНОПРАЙМ"		инвестиционному договору
1.7	ООО «ТВ Центр»	40 800	авансы за продажу прав на фильмы
1.8	ООО «Теле-Просвещение»	35 800	авансы за продажу прав на фильмы
1.9	ООО «КИОН»	245 000	аванс по договору заказа производства
1.10	ООО «КИОН»	25 462	авансы за передачу прав на фильмы
1.11	ООО «ОККО»	15 000	авансы за передачу прав на фильмы
1.12	ООО «ОККО»	70 000	вклад инвестора по инвестиционному договору
1.13	АО "КИНОКОМПАНИЯ "Р1"	65 000	авансы за продажу прав на фильмы
1.14	АО "ТНТ-Телесеть"	145 000	авансы за передачу прав на фильм
1.15	ООО "Централ Партнершип Сейлз Хаус"	97 000	вклад инвестора по инвестиционному договору
2	***В т.ч. задолженность поставщикам и подрядчикам, в т.ч.***	***211 298***	
2.1	ООО "Амедиа Продакшн"	7 380	роялти
2.2	ООО «Арна Медиа»	17 692	роялти
2.3	ООО "ВИВА"	21 494	роялти
2.4	ООО «ВТОРОЕ ДЫХАНИЕ»	62 097	роялти
2.5	ООО "ДМ СТУДИО"	2 000	право на переработку х/ф
2.6	АО "КИНОКОМПАНИЯ "Р1"	674	роялти
2.7	ООО «Стрела»	2 500	роялти
2.8	ООО «Яндекс.Студия»	1 374	роялти
2.9	ООО «Синетрейн»	1 858	роялти
2.10	ООО «ЗЕБРА»	5 000	производство худ.фильма
2.11	ООО «Магнум-фильм»	13 500	производство худ.фильма
2.12	ООО «МАРС СТУДИЯ»	30 670	производство худ.фильма
2.13	ООО «СИЛЬВЕР ПРОДАКШН»	3 452	производство худ.фильма
2.14	ООО «Флагман»	3 495	производство худ.фильма
2.15	ООО «Стейт»	1 756	аренда помещений
3	***Расчеты с разными дебиторами и кредиторами***	***6 938***	
3.1	ООО «Лизинговая компания «Эволюция»	3 565	Лизинговые платежи за автомобиль

Расшифровка крупнейших кредиторов по состоянию на 31.12.2024г. ниже.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.24г., тыс. руб.	Предмет задолженности
1	***В т. ч. авансы, полученные от покупателей и заказчиков***	***2 811 609***	
1.1	АО «Первый канал»	519 750	авансы за передачу прав на фильмы
1.2	ООО "Кинопоиск"	44 350	авансы за передачу прав на фильмы
1.3	ООО «Арт Пикчерс Дистрибьюшн»	706 390	авансы за продажу прав на фильмы
1.4	ООО «КИОН»	15 000	авансы за передачу прав на фильмы
1.5	ООО «КИОН»	220 000	аванс по договору заказа производства
1.6	ООО «КИОН»	65 000	вклад инвестора по инвестиционному договору
1.7	АО "Новый канал"	34 200	аванс по договору заказа производства
1.8	ООО «ОККО»	260 000	авансы за передачу прав на фильмы
1.9	ООО «ОККО»	80 000	вклад инвестора по инвестиционному договору
1.10	ООО «ОККО»	454 255	аванс по договору заказа

			производства
1.11	Р1 (ех.Телекомпания)	35 000	авансы за продажу прав на фильмы
1.12	ООО «Арна Медиа»	20 000	вклад инвестора по инвестиционному договору
1.13	ООО «Атмосфера кино»	10 000	авансы за передачу прав на фильм
1.14	АО "ТНТ-Телесеть"	182 500	авансы за передачу прав на фильм
1.15	ООО "Централ Партнершип Сейлз Хаус"	100 000	авансы за передачу прав на фильм
2	***В т.ч. задолженность поставщикам и подрядчикам, в т.ч.***	***120 612***	
2.1	ALIANT PICTURES LTD	65 052	роялти по лицензионному договору х/ф «Последняя электричка»
2.2	ООО "Амедиа Продакшн"	23 503	роялти
2.3	ООО «Арна Медиа»	3 358	роялти
2.4	ООО "ДМ СТУДИО"	2 000	право на переработку х/ф
2.5	АО "КИНОКОМПАНИЯ "Р1"	2 164	роялти
2.6	ООО «Флагман»	7 464	производство худ.фильма
2.7	ООО «Стейт»	1 756	аренда помещений
3	***Прочая***	***27 385***	
3.1	Задолженность по платежам в бюджет и внебюджетными фондами	5 070	
3.2	Задолженность по заработной плате за декабрь 2024г.	5 988	
3.3	ООО "Лизинговая компания "Эволюция"	13 048	Лизинговые платежи за автомобиль

2.13.3. Оценочные обязательства

Организация создает оценочные обязательства, связанные с оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков). Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Общество отражает оценочные обязательства, связанные с выплатами персоналу по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату.

Величина обязательств по предстоящей оплате отпусков формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Глава 34 НК РФ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ)

Наличие оценочных обязательств в разрезе их видов приведено в таблице

	31.12.2025	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Оценочные обязательства всего, в т.ч.	**24 146**	**42 350**	**30 371**
Резерв на оплату отпусков	20 451	36 328	26 321
Страх.взносы с резерва по отпускам	3 654	5 950	3 997
СВ от НСП и ПФ с резерва по отпускам	41	72	53

2.13.4. Условные обязательства и условные активы

Данные факты в отчетном периоде место не имели.

2.13.5. Государственная помощь. Доходы будущих периодов

В 2025 году Обществом были заключены Соглашения на привлечение средств целевого финансирования на безвозвратной основе с Федеральным фондом социальной и экономической поддержки отечественной кинематографии на производство на производство художественного фильма «Отель у погибшего альпиниста» на сумму 135 000 тыс. руб. Федеральному фонду социальной и экономической поддержки отечественной кинематографии была возвращена сумма субсидии, полученной на производство фильма «Руслан и Людмила» в размере 150 000 тыс. рублей, в связи с расторжением договора.
Кроме того с АНО «ИРИ» был заключен договор на привлечение средств целевого финансирования на безвозвратной основе на производство фильма «Княгиня Ольга» на сумму 724 184 тыс.руб.
Согласно нормам ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» и утвержденной Обществом Учетной политике, суммы бюджетных средств, полученные на финансирование производства художественных фильмов на безвозвратной основе, отражаются в полном объеме в составе средств целевого финансирования по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в дату заключения договора на предоставление целевого финансирования. В последующем вышеуказанные средства учитываются в составе доходов будущих периодов в дату постановки фильма на баланс в качестве нематериального актива и признаются в составе внереализационных доходов в течение срока полезного использования фильмов пропорционально начисленной на затраты амортизации.
На 31.12.2025г. сумма бюджетного финансирования по незавершенным производством фильмам в размере 894 184 тыс. руб. и завершенным производством фильмам в размере 282 297 тыс.руб. отражена в составе прочих долгосрочных обязательств обособленно.

Помимо средств целевого финансирования в составе доходов будущих периодов Общество учитывает доходы от предоставления лицензий на использование фильмов на лицензионный срок. При заключении лицензионных договоров Обществом с контрагентами-покупателями на продажу прав на фильмы, цена договора отражается по кредиту счета 98.01 « Доходы будущих периодов» в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и в течение лицензионного срока равномерно признается в составе выручки от обычных видов деятельности. Стоимость лицензий, подлежащая признанию в составе выручки в будущих периодах, на 31.12.2025г. составляет 1 588 422 тыс. рублей. Данная сумма отражена в составе кредиторской задолженности по строке 1520 обособленно. По данной строке в составе краткосрочных обязательств Обществом учтены, в том числе, и переданные лицензии на фильмы со сроком погашения свыше 12 месяцев. Общество не подразделяет вышеуказанные обязательства на краткосрочные и долгосрочные исходя из принципа рациональности.

2.13.6. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.
С 01.01.2025г. Общество перешло с затратного на балансовый метод учета разниц по налогу на прибыль.
Детализация разниц и налоговых активов и обязательств в таблице ниже.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025		Пересчет по ставке 25%		Эффект изменения временных разниц, по ставке 25%				На 31.12.2025, по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
					Признание	Погашение	Признание	Погашение		

1	4	5	6	7	8	9	10	11	14	15
Внеоборотные активы				9 247	1 471		11 999	648	1 471	20 597
Доходы будущих периодов			25 218	10 690	19 279	17 947	8 833	6 279	26 550	13 244
Нематериальные активы	69	134 362	11 365	30 988	15 014	4 622	34 073	65 749	21 915	133 675
Основные средства			102	6 929	16	9		1 336	21	5 593
Расходы будущих периодов		2 337	8 944	-		7 594		809	1 349	1 528
Убытки прошлых лет	27 867					6 513			21 353	
Итого	27 936	136 700	45 630	57 855	35 782	36 687	54 906	74 823	72 662	174 639

Информация по налогу на прибыль раскрыта в таблице

№ п/п	Наименование показателя	Сумма,тыс.руб.	
		2025	*2024*
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения по данным БУ**	**16 740**	**37 980**
2	***Условн. Расход(доход)***	**4 185**	**7 596**
3	***ПНО всего, в т.ч.***		**17 262**
	расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль		*6 014*
	отрицательные курсовые разницы		*4 433*
	разница в остаточной стоимости реализованных активов		*2 121*
	восстановлено целевое финансирование		*4 694*
4	**ПНА всего, в т.ч.**		**12 547**
	% по кредитам		*4 080*
	положительные курсовые разницы		*7 639*
	лизинг		*828*
5	**ОНА всего, в т.ч.**	**445**	**-15 015**
	убыток от основной деят-ти	*-6 513*	*-14 711*
	убыток от реализ.амортиз.имущ-ва		*-304*
	Внеоборотные активы	*1471*	
	НМА	10 392	
	Курсовая разница	-7 594	
	ДБП	1 332	
	ОС	7	
6	**ОНО всего, в т.ч.**	**-19 916**	**-17 415**
	НМА	-31675	*-16 766*
	Внеоборотные активы	11 351	
	ДБП	2 554	
	роялти	*-810*	*649*
	ОС	*-1136*	

7	**Текущий налог на прибыль по декларации**	**6 513**	**14 711**

Справка-расчет налога на прибыль за 2025 год приведена ниже

Код*	Показатель	Сумма, руб
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	16 740
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	27 936
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	136 700
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	72 662
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	174 639
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
	Отложенный налог на начало периода	-108 763
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-101 976
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	6 787
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	19 012
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-12 225
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-
4	Текущий налог на прибыль	-6 513
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	274
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-4 185
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый доход	16 683
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Налог на прибыль за 2024 г. по уточненной декларации	-579
9	Чистая прибыль	16 435
	(А) + (5)+(8)	

2.14. Выручка

Общество признает в составе выручки доходы от реализации прав на использование аудиовизуальных произведений (фильмов) на основании заключенных лицензионных договоров и договоров об отчуждении прав.

В случае продажи фильмов по лицензионным договорам выручка признается равномерно в течение лицензионного срока, в случае продажи фильмов по договорам об отчуждении прав на фильм выручка признается единовременно в дату отчуждения.

№	Показатель	2025г.	2024г.	Изменение

п/п		тыс. руб	тыс. руб	
1	2	3	4	гр.3/гр.4
1	Выручка от реализации имущественных прав на фильмы и сценарии за минусом НДС	2 521 713	2 017 142	1, 13

2.15. Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов отчетного периода Общество признает стоимость реализованной готовой продукции, товаров (работ, услуг), управленческие расходы, коммерческие расходы.

В составе расходов на производство по обычным видам деятельности Общества относятся себестоимость фильмов, реализованных по договорам отчуждения, амортизация по фильмам, учитываемым в балансе Общества в качестве нематериальных активов, роялти, начисленные правообладателям Лицензиарам по фильмам, приобретенным на условиях выплаты роялти от полученных доходов.

Расшифровка сумм расходов на производство, отраженных по строке 2120 отчета о финансовых результатах, ниже

Наименование показателя	**за 2025 год, тыс.руб.**	**за 2024 год, тыс.руб**
Амортизация НМА	815 301	728 718
Роялти	434 349	383 298
Себестоимость отчужденных АВП	1 236 307	770 779
Итого	**2 485 957**	**1 882 795**

Существенные суммы коммерческих и управленческих расходов, отраженных в отчете о финансовых результатах, расшифрованы ниже.

Наименование показателя	за 2025 год, тыс.руб.	за 2024 год, тыс.руб
ВСЕГО (сумма строк 2210,2220 ОФР)	**280 640**	**361 052**
Расходы на оплату труда	137 963	178 903
Отчисления на социальные нужды	30 384	30 795
аренда офиса	27 094	26 746
расходы на рекламу	39 783	56 037
представительские	7 626	12 642
информационные и консультационные расходы	4 838	14 123
расходы на продажу фильмов	6 934	12 040
командировочные	2 020	2 623
лизинг	1 931	6 751

Согласно Учетной политике Общества заработная плата сотрудников распределяется между текущими и капитализированными расходами согласно их должностных обязанностей.

Расходы на оплату труда управленческого персонала включаются в состав управленческих расходов, капитализированные расходы включаются в себестоимость НМА или незавершенного производства фильмов.

При выбытии НМА или при выполнении работ под заказ производства художественных фильмов капитализированные расходы на оплату труда отражаются в составе себестоимости по строке 2120 Отчета о финансовых результатах.

В Отчете о движении денежных средств капитализированные расходы на оплату труда отражаются по строке 4221 в денежных потоках от инвестиционной деятельности с учетом начисленных страховых взносов.

Состав Прочих затрат раздела 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах расшифрован в таблице ниже

№ п/п	Наименование затрат	Сумма, тыс.руб.	
		за 2025 год	за 2024 год
1	роялти	434 349	383 297
2	аренда офиса	27 094	26 746
3	расходы на рекламу и продажу фильмов	46 717	68 076
4	представительские	7 626	12 641
5	информационные и консультационные расходы	4 838	14 123
6	командировочные	2 020	2 623
7	лизинг	1 931	6 750
8	Прочие	16 093	14 669
	ИТОГО	**540 668**	**528 925**

2.16. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов, отраженных в отчете о финансовых результатах, детализирован в таблице

№ п/п	Показатель	Сумма, тыс. руб.	
		2025	2024г.
строка 2340 «Прочие доходы»		**355 642**	**354 544**
1	восстановлена субсидия в составе внереализационных доходов пропорционально начисленной амортизации по НМА, созданным с использованием субсидии	290 502	275 679
2	списание просроченной кредиторской задолженности	50 533	70 445
3	Эффект от курсовых разниц	9 903	
	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	256	
	Доходы от аренды	100	
7	Прочее	4 348	8 420
строка 2350 «Прочие расходы»		**8 823**	**44 801**
1	Эффект от курсовых разниц		27 138
3	услуги банка	2 563	2 030
5	штрафы, пени, неустойки	3 970	3 045
6	прочие расходы	747	4 433
8	убытки от продажи валюты	589	780
9	долги, нереальные к взысканию	954	7 375

2.17. Информация по сегментам

Обществом отчетных сегментов не выделено.

III. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ПЕРИОДА

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее - ФСБУ 28/2023) оказало влияние на формирование отдельных показателей бухгалтерской отчетности, но не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений в разрезе статей/групп статей

составляющих бухгалтерской отчетности. Составляющие бухгалтерской отчетности за 2025 год сформированы в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.
Изменения по сравнению с предыдущими периодами коснулись отражения в составе кредиторской задолженности доходов будущих периодов в части подлежащей признанию в будущем выручки на основании заключенных лицензионных договоров с покупателями. Данный подход обусловлен тем, что по сути эти доходы еще являются отложенным обязательством оказать услугу в будущем.
В предыдущих отчетных периодах эти показатели отражались обособленно.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности

Наименование показателя/формы отчетности	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	Характер корректировки
Бухгалтерский баланс на 31.12.2024г.					
Кредиторская задолженность	1520	2 959 606-	1 609 308	4 568 914	Переклассификация ФСБУ 4/2023
Доходы будущих периодов	1530	1 609 308	(1 609 308)	-	переклассификация ФСБУ 4/2023
Бухгалтерский баланс на 31.12.2023г.					
Кредиторская задолженность	1520	1 548 878	1 296 060	2 844 938	переклассификация в связи с требованиями ФСБУ 4/2023
Доходы будущих периодов	1530	1 296 060	(1 296 060)	-	переклассификация в связи с требованиями ФСБУ 4/2023
Отчет о финансовых результатах за 2024 год					
Прочие доходы	2340	381 295	(26 751)	354 544	свернут эффект от курсовых разниц
Прочие расходы	2350	(71 552)	(26 751)	(44 801)	свернут эффект от курсовых разниц

IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Перечень субъектов, которые способны контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ММЕ»

№ п\п	Фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	Дишдишян Рубен Левонович	Гражданин РФ, Генеральный продюсер	Участник общества	24.04.2013	Договор купли-продажи доли от 24.04.2013г.	85%
				27.12.2013	Договор дарения доли от 27.12.2013г.	
2	Иванова Юлия Викторовна	Гражданка РФ, Генеральный директор	Участник общества	07.04.2022	Договор купли-продажи части доли от 07.04.2022	15%
				10.04.2024	Договор купли-продажи части доли от 10.04.2024	

				18.12.2024	Договор купли-продажи части доли от 18.12.2024	

Перечень субъектов, на которые ООО «ММЕ» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «ММЕ»

№ п\п	Фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	ООО «МАРС СТУДИЯ»	г. Москва, ул. Грузинский Вал, д. 11, стр. 4	Участник общества	11.11.2024.	Решение единственного участника № 1 от 11.11.2024г.	100%

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ММЕ»

№ п\п	Фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	ООО «ВТОРОЕ ДЫХАНИЕ»	г. Москва, Холодильный пер., д. 4, помещ. 301	Дишдишян Р.Л. является участником и генеральным директором общества	18.07.2023	Решение единственного участника № 1 от 18.07.2023	100%
2	ООО «МИТРА»	г. Москва, 1-й Зачатьевский пер., д. 15, офис. 3	Дишдишян Р.Л. является участником общества	17.08.2022	Протокол № 1 от 17.08.2022	85%
			Иванова Ю.В. является участником и генеральным директором общества	17.08.2022	Протокол № 1 от 17.08.2022	15%

Информация по связанным сторонам (задолженность)

Остатки задолженности Общества со связанными сторонами	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023

Задолженность по авансам выданным за работы, услуги, передачу прав на фильмы	**1 072 001**	**754 108**	**177 655**
дочерние организации	55 267		
прочие связанные стороны	**1 016 734**	**754 108**	**177 655**
Кредиторская задолженность за работы, услуги, передачу прав на фильмы	92 767	0	0
дочерние организации	30 670		
прочие связанные стороны	62 097		
Задолженность по займам, полученным Обществом, в т.ч.	**648 630**	**298 703**	**116 474**
участники	411 177	100 000	116 474
прочие связанные стороны	237 453	198 703	

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу за 2025 год, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала, составил 72 357 тыс. руб. Соответствующая сумма за 2024г. составила – 76 455 тыс. руб.

V. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ММЕ» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено

VI. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Налоговые риски

На сегодняшний день российское налоговое и таможенное законодательство находится в стадии динамического развития, в том числе связанного с необходимостью реагирования на санкционное давление со стороны недружественных государств. Донастройка налогового законодательства происходит на регулярной основе, при этом отдельные его положения могут быть подвержены различному толкованию со стороны налогоплательщиков и налоговых органов. При этом позиция контролирующих органов также может быть подвержена изменениям с течением времени, в связи с чем нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

В рамках мероприятий налогового контроля проверка правильности исчисления и уплаты налогов может быть осуществлена за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году вынесения решения о проведении налоговой проверки, однако при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более длительные периоды.

Руководство Организации принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений за периоды, закрытые налоговыми проверками. Руководство Организации полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с налоговыми проверками.

Финансовые риски

Организация осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам,

связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Российская экономика в значительной мере подвержена влиянию мировых цен на нефть и газ.

Рост геополитической напряженности и введение рядом стран в 2022-202X годах санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Организации.

В 2014 году США, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении российского энергетического сектора, которые прямо неприменимы к Обществу. В августе 2018 года США подписали закон, предусматривающий введение дополнительных санкций против Российской Федерации. По оценке руководства, введенные санкции не оказывают существенного влияния на деятельность Организации.

Новые санкции, введенные США и ЕС и рядом других стран в 2022-202X годах, ограничивают возможность привлечения долгового финансирования от юридических лиц США и ЕС, запрещают экспорт в Российскую Федерацию определенных товаров и технологий. Кроме того, санкциями был установлен запрет на осуществление юридическими лицами ЕС некоторых операций.

Кроме того, были введены ограничения на экспорт различных деловых услуг российским предприятиям.

Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

В 2025 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг.

В настоящее время Организация продолжает оценку влияния новых санкций на свою деятельность. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Организации, что позволило в значительной мере нивелировать негативные эффекты от санкций. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор (А.Ю.Чулкова)

06 марта 2026г.

