

ООО «МАРМОТ-ФИЛЬМ»

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «МАРМОТ-ФИЛЬМ» (ООО «МАРМОТ-ФИЛЬМ») ОГРН 1107746960045 зарегистрировано 25.11.2010 года. по адресу: 123056, г. Москва, ул. Красина, д. 7, стр. 2, ЭТАЖ ЦОКОЛЬ ПОМ. V КОМ 5.

Сведения об учете в налоговом органе:

ИНН 7703732709

КПП 770301001

Наименование налогового органа – ИФНС № 3 по г. Москве.

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 25.11.2010 г.

Филиалов, дочерних организаций, обособленных подразделений у ООО «МАРМОТ-ФИЛЬМ» нет.

Среднесписочная численность персонала за 2025 год составила 5 человека, за 2024 год – 3 человека.

Основным видом деятельности ООО «МАРМОТ-ФИЛЬМ», согласно установленной идентификации по общероссийским классификаторам, является Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (ОКВЭД 59.1).

Размер уставного капитала учреждения Общества на момент составления бухгалтерской отчетности за 2025 год составляет 10 000,00 руб.

Участниками Общества являются:

Участник	Доля, %
Коропцов Максим Михайлович	50 %
Бирюкова Анастасия Викторовна	50 %

Руководство текущей деятельностью Общества с 28.02.2012 года осуществляет генеральный директор Общества – Коропцов Максим Михайлович.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОТЧЕТНОСТИ

Результаты финансово-хозяйственной деятельности ООО «МАРМОТ-ФИЛЬМ» за 2024 год отражены в Отчете о финансовых результатах. Бухгалтерский баланс характеризует финансовое положение организации на отчетную дату. Отчет о движении денежных средств, Отчет об изменениях капитала, настоящая Пояснительная записка, раскрывают информацию, необходимую пользователям для оценки финансового положения организации.

Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах сформированы, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации № 66н от 02.07.2010 года.

Раскрытие отдельных статей баланса и Отчета о финансовых результатах отражены в «Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «МАРМОТ-ФИЛЬМ»:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- финансовые вложения;
- запасы;
- дебиторская и кредиторская задолженность;

- расшифровка прочих доходов и расходов.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью более 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе основных средств.

2. Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

3. Переоценка основных средств не проводится.

4. Оценка материально-производственных запасов происходит следующим образом: стоимость материально-производственных запасов определяется исходя из цен их приобретения (без учета налога на добавленную стоимость и акцизов), включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением материально-производственных запасов.

5. списание МПЗ на затраты осуществляется по средней себестоимости.

6. Расходы, связанные с производством и реализацией: расходы, связанные с производством и реализацией, подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые расходы списываются в уменьшение доходов по мере реализации соответствующих работ (продукции, услуг).

Косвенные расходы в полной сумме списываются ежемесячно на счет 90 «Продажи».

7. Расходы будущих периодов списываются в себестоимость работ (услуг) равномерно в течение периода, утвержденного приказом руководителя.

8. Учетная политика организации за последние три года не изменялась во всех существенных аспектах.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (СТРОКА 1110 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Обществу принадлежат права на кинофильмы Бесы, Большой, Ваш репетитор, Ворона, Гипноз, Дети, Дунай, Ладога, Одесса, Оттепель, Садовое кольцо, Сокровенный человек, Солженицын. Век, Частица вселенной.

Общество работает над производством новых кинофильмов.

Стоимость прав на указанные фильмы и расходы на создание новых фильмов отражены в составе нематериальных активов (см. табличную часть пояснений).

5. ЗАПАСЫ (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

По строке 1210 Бухгалтерского баланса Общества отражаются затраты на незавершенное производство фильмов в работе для заказчиков.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	47 758	46 977
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37 991	46 454
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 769	145
Расчеты по вкладам в уставный капитал	(5)	(5)
По налогам и сборам	1	0
Прочие дебиторы	2	383

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

В 2024 и 2025 году Общество имело движения и остатки по расчетным счетам в руб., евро.

При составлении отчетности для отражения операций в иностранной валюте использовались курсы Банка России на дату совершения операции и на конец отчетного периода.

Курс евро Банка России по состоянию на 31.12.2024 составлял 106,1028 руб. и на 31.12.2025 - 92,0938 руб.

Так как Общество размещает банковские депозиты на длительный срок, в бухгалтерской отчетности они отражены в составе финансовых вложений.

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Депозит в Газпромбанке	46 100	86 750
Депозит в Сбербанке	0	0
Предоставленные займы	0	3 635
ИТОГО	46 100	90 385

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

тыс.руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Кредиторская задолженность всего, в том числе:	268 050	527 809
Поставщики и подрядчики	103 024	73 380

Авансы полученные	48 315	331 379
Задолженность по налогам и сборам	65	22
Целевое финансирование	72 417	78 775
Прочие кредиторы	44 229	44 275

Общество получает бюджетные средства на производство кинофильмов. В соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» бюджетные средства отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств, капитальных вложений.

Бюджетные средства списываются со счета учета целевого финансирования как увеличение финансовых результатов организации.

Одновременно по внеоборотным активам, созданным за счет бюджетных средств и подлежащим согласно действующим правилам амортизации, в общем порядке начисляются амортизационные отчисления.

тыс. руб.

Источник финансирования	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Признано в доходы	Получены	
Минкульт	за 2024 год	44 667	15 500	40 000	69 167
	за 2025 год	69 167	6 750	10 000	72 417
Фонд кино	за 2024 год	24 575	14 967	0	9 608
	за 2025 год	9 608	9 608	0	0
Итого	за 2024 год	69 242	30 467	40 000	78 775
	за 2025 год	78 775	16 358	10 000	72 417

10. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА – ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

Займодавец	На 31.12.2025	На 31.12.2024
ВЕДА ООО	3 767	3 807
Договор № 5 от 01.08.2013 года	1 067	1 067
Договор № 6 от 24.07.2014 года	2 700	2 700
ПРОДЮСЕРСКАЯ КОМПАНИЯ ВАЛЕРИЯ ТОДОРОВСКОГО	0	0
1/2022 от 01.03.2022 займ	0	40
1/2022 от 01.03.2022 проценты	0	0
ИТОГО	3 767	3 807

11. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧИХ ДОХОДАХ И РАСХОДАХ

Показатель	Доходы	Расходы	Финансовый результат
2025 ГОД			
ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ/К УПЛАТЕ	16 886	0	16 886
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	16 554	1 893	14 661
Курсовые разницы	0	1 232	- 1 232
Банковские расходы	0	343	- 343
Средства Минкульта, Фонда Кино	16 359	0	16 359
Списание дебиторской/кредиторской	112	0	112

Показатель	Доходы	Расходы	Финансовый результат
задолженности			
Прочие	83	318	- 235
2024 ГОД			
ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ/К УПЛАТЕ	11 185	0	11 185
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	31 230	939	30 291
Курсовые разницы	763	0	763
Банковские расходы	0	582	- 582
Средства Минкульта, Фонда Кино	30 467	0	30 467
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	0	357	- 357

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

тыс. руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Налог на прибыль	882	841
Текущий налог	882	765
Отложенный налог	0	76

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанная сторона	Место нахождения	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия в уставном капитале общества, %
Коропцов Максим Михайлович	РФ, Москва	Наличие в собственности доли в уставном капитале более чем 20% общего количества голосов. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	50%
Бирюкова Анастасия Викторовна	РФ, Москва	Наличие в собственности доли в уставном капитале более чем 20% общего количества голосов	50%

Информация о бенефициарных владельцах:

Фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается бенефициаром
Коропцов Максим Михайлович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества, владение 50% в уставном капитале Общества
Бирюкова Анастасия Викторовна	владение 50% в уставном капитале Общества

Информация о проводимых операциях со связанными сторонами:

1. Учредителями Общества являются физические лица – Коропцов Максим Михайлович, Бирюкова Анастасия Викторовна. В 2024-2025 году выплаты дивидендов не осуществлялись.

2. Коропцов Максим Михайлович – генеральный директор. С генеральным директором заключен трудовой договор № 1-К от 17.11.2015 года.

14. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Общество не применяет ПБУ 12/2010, т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2025 году негативное влияние на российскую экономику продолжают значительная девальвация российского рубля, санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к снижению деловой активности, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Все изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

16. СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

17. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество намерено продолжать непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

18. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество не участвовало в совместной деятельности и не получало государственной помощи.

Общество не осуществляет природоохранных мероприятий и не занимается экологической деятельностью. Общество не является плательщиком экологического сбора.

Общество не осуществляет мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности.

У Общества отсутствуют факты несоблюдения требований Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Общество соблюдает законодательство о коррупции (Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ), в т. ч. постоянно обеспечивает принятие мер по предупреждению коррупции: не допускает конфликтов интересов, не составляет неофициальную отчетность и не использует поддельные документы и прочее.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

Генеральный директор

М. М. Коропцов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 153 997	(1 113 154)	91 913	-	-	(38 073)	-	-	-	-	-	-	1 245 911	(1 151 227)
	За 2024 г.	1 153 997	(1 034 217)	-	-	-	(78 937)	-	-	-	-	-	-	1 153 997	(1 113 154)
в том числе:															
Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г.	1 153 997	(1 113 154)	91 913	-	-	(38 073)	-	-	-	-	-	-	1 245 911	(1 151 227)
	За 2024 г.	1 153 997	(1 034 217)	-	-	-	(78 937)	-	-	-	-	-	-	1 153 997	(1 113 154)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 153 997	(1 113 154)	91 913	-	-	(38 073)	-	-	-	-	-	-	1 245 911	(1 151 227)
	За 2024 г.	1 153 997	(1 034 217)	-	-	-	(78 937)	-	-	-	-	-	-	1 153 997	(1 113 154)
Другие НМА	За 2025 г.														
	За 2024 г.														
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	1 153 997	(1 113 154)	91 913	-	-	(38 073)	-	-	-	-	-	-	1 245 911	(1 151 227)
	За 2024 г.	1 153 997	(1 034 217)	-	-	-	(78 937)	-	-	-	-	-	-	1 153 997	(1 113 154)
в том числе:															
Другие НМА	За 2025 г.	1 153 997	(1 113 154)	91 913	-	-	(38 073)	-	-	-	-	-	-	1 245 911	(1 151 227)
	За 2024 г.	1 153 997	(1 034 217)	-	-	-	(78 937)	-	-	-	-	-	-	1 153 997	(1 113 154)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 153 997	(1 113 154)	91 913	-	-	(38 073)	-	-	-	-	-	-	1 245 911	(1 151 227)
	За 2024 г.	1 153 997	(1 034 217)	-	-	-	(78 937)	-	-	-	-	-	-	1 153 997	(1 113 154)

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	1 245 911	1 153 997	1 153 997
в том числе:			
Произведения науки, литературы и искусства	1 245 911	1 153 997	1 153 997
из них созданные организацией	1 245 911	1 153 997	1 153 997
Другие НМА			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Произведения науки, литературы и искусства	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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	-	-	-

Капитальные вложения в нематериальные активы

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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.	64 699	-	71 875	-	-	(91 913)	44 661	-
	За 2024 г.	10 282	-	54 418	-	-	-	64 699	-
в том числе:									
Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г.	64 699	-	71 875	-	-	(91 913)	44 661	-
	За 2024 г.	10 282	-	54 418	-	-	-	64 699	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-