

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Кинотелефильм» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Кинотелефильм» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кинотелефильм».

Сокращенное наименование: ООО «Кинотелефильм».

ИНН/КПП 7723815424 / 772301001

Юридический адрес: 109382, Москва г, Нижние Поля ул, дом 31, строение 1, помещение VII, комната 47 (Договор аренды нежилых помещений № 93642/20-МТФД от 16.12.2020).

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности [п. 31 ПБУ 4/99]:

деятельность в области кинопроизводства (создание аудиовизуальных произведений – АВП), предоставление за плату прав на исключительной и неисключительной основе на использование объектов интеллектуальной собственности. Выручка от реализации соответствует кодам ОКВЭД 59.11 (производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ), 59.13 (деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 1,5 человека.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:

- Козлов Сергей Петрович, полномочия по 22.01.2027 подтверждены Решением участника Общества.

Единственным участником ООО «Кинотелефильм», владеющим 100 % долей в уставном капитале Общества, является гражданин РФ Островский Эльдар Владимирович.

Дочерних обществ ООО «Кинотелефильм» не имеет.

ООО «Кинотелефильм» не имеет филиалов и обособленных подразделений.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Определение уровня существенности

Существенность ошибки, допущенной Обществом при составлении бухгалтерской отчетности, определяется Обществом в размере 10% величины соответствующей статьи баланса. Если процентное соотношение составляет более десяти процентов, то ошибка признается существенной.

Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства".

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации (п.п. 34, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Учет арендных отношений

При выполнении условий, установленных п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом.

Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Сценарии, являющиеся объектом интеллектуальной собственности и учитываемые на балансе Общества как НМА, амортизации не подлежат и входят в состав создаваемого Обществом аудиовизуального произведения в полном объеме.

Общество не производит переоценку НМА по текущей рыночной стоимости.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п.п. 9, 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Учет приобретения и заготовления материально-производственных запасов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов» оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство или реализации на сторону производится по себестоимости каждой единицы.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. При этом сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации прав на использование объектов интеллектуальной собственности (аудиовизуальных произведений), поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг по производству кинопродукции (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н).

Выручка от реализации имущественных прав путем предоставления другому лицу исключительного и (или) неисключительного права на использование аудиовизуальных произведений и (или) их элементы признается на дату подписания акта приема-передачи прав. Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ / оказанных услуг.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Порядок признания управленческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

На счете 58.03 учитываются «Займы выданные».

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, производится в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте". Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества подлежит пересчету в рубли.

Официальные курсы иностранной валюты к рублю, установленные ЦБ РФ:

на 31.12.2024 - 1 доллар США = 101,6797 руб.;

на 31.12.2025 - 1 доллар США = 78,2267 руб.

Учет доходов будущих периодов

Средства целевого финансирования в части предоставленных Обществу бюджетных средств (субсидий), учитываются в качестве доходов будущих периодов по счету 98 «Доходы будущих периодов» при вводе объектов внеоборотных активов (НМА) в эксплуатацию с последующим отнесением на финансовые результаты Общества по мере начисления амортизации в течение срока полезного использования НМА.

Изменения в учетной политике

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2026 год).

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		амортизация	обесценение	пересчета		накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	111 231	(73 109)	12 278	-	(10 048)	-	-	-	(83 157)
	За 2024 г.	71 081	(71 081)	40 150	-	(2 028)	-	-	-	111 231
в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г.	111 231	(73 109)	12 278	-	(10 048)	-	-	-	(83 157)
	За 2024 г.	71 081	(71 081)	40 150	-	(2 028)	-	-	-	111 231
из них исключительные права	За 2025 г.	111 081	(73 081)	12 278	-	(10 018)	-	-	-	(83 099)
	За 2024 г.	71 081	(71 081)	40 000	-	(2 000)	-	-	-	111 081

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		амортизация	обесценение	пересчета		накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	85 943	(47 943)	-	-	(8 000)	-	-	-	(55 943)
	За 2024 г.	45 943	(45 943)	40 000	-	(2 000)	-	-	-	(47 943)
в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г.	85 943	(47 943)	-	-	(8 000)	-	-	-	(55 943)
	За 2024 г.	45 943	(45 943)	40 000	-	(2 000)	-	-	-	(47 943)
из них исключительные права	За 2025 г.	85 943	(47 943)	-	-	(8 000)	-	-	-	(55 943)
	За 2024 г.	45 943	(45 943)	40 000	-	(2 000)	-	-	-	(47 943)

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	-	38 122	-
в том числе:			
Другие НМА	-	38 122	-
из них созданные организацией	-	38 000	-
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	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение
		фактические затраты	накопленные обесценение						
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	45 317	-	12 278	-	(33 000)	(12 278)	12 317	-
	За 2024 г.	13 467	-	73 150	-	(1 150)	(40 150)	45 317	-
в том числе:									
Сценарии	За 2025 г.	12 317	-	-	-	-	-	12 317	-
	За 2024 г.	13 467	-	-	-	(1 150)	-	12 317	-
Другие НМА	За 2025 г.	33 000	-	12 278	-	(33 000)	(12 278)	-	-
	За 2024 г.	-	-	73 150	-	-	(40 150)	33 000	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

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	стисано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	923	(923)	104	-	-	(13)	-	-	-
	3а 2024 г.	993	(988)	-	(70)	70	(5)	-	-	1 027
в том числе:										
	Офисное оборудование	923	(923)	104	-	-	(13)	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	993	(988)	-	(70)	70	(5)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		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	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	92	-	5
в том числе:			
Офисное оборудование	92	-	5
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребляемые в основном в течение 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)

	Изменения за период	
	На начало года	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств (104)	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	104	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	133	(133)	-	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	13	-	73 175	(73 189)	-	-	-	X	-	-
в том числе:											
	Сырье и материалы	-	-	133	(133)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	-	-	1 422	(189)	-	-	-	(1 234)	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	71 753	(73 000)	-	-	-	1 234	-	-

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 запале, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв по сомнительным долгам	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		поступило			погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы		восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	16 417	-	2 176	-	(15 894)	-	-	-	-	2 699	-	(74)
	3а 2024 г.	28 716	-	1 768	-	(14 068)	-	-	-	-	16 417	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	283	-	10	-	(283)	-	-	-	-	10	-	-
	3а 2024 г.	833	-	283	-	(833)	-	-	-	-	283	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	15 108	-	1 607	-	(15 034)	-	-	-	-	1 681	-	(74)
	3а 2024 г.	26 718	-	731	-	(12 341)	-	-	-	-	15 108	-	-
Расчеты с прочими заказчиками	3а 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	-	15	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	721	-	-	-	-	-	-	721	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	600	-	-	-	(600)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	755	-	(177)	-	(318)	-	-	-	-	260	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	755	-	-	-	-	-	-	755	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	271	-	-	-	(259)	-	-	-	-	12	-	-
	3а 2024 г.	565	-	-	-	(294)	-	-	-	-	271	-	-
Итого	3а 2025 г.	16 417	-	2 176	-	(15 894)	-	-	-	X	2 699	-	(74)
	3а 2024 г.	28 716	-	1 768	-	(14 068)	-	-	-	X	16 417	-	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	74	-	-	-	-	-

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		погашено	на доходы	переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
3а 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	34 932 14 317	450 33 300	- -	(34 614) (12 684)	(2) -	766 34 932	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 370 10 344	43 3	- -	(1 368) (8 977)	(2) -	43 1 370	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	140 1 663	320 140	- -	(140) (1 663)	- -	320 140	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	4 -	- -	- -	- -	4 -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	33 132 48	41 33 107	- -	(33 107) (23)	- -	66 33 132	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 1 250	- -	- -	- (1 250)	- -	- -	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 48	- -	- -	- (48)	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	28 744	8 5	- -	- (721)	- -	36 28	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 2	- -	- -	- (2)	- -	- -	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	75 64	21 12	- -	- -	- -	97 75	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	187 154	13 33	- -	- -	- -	200 187	
Расчеты с подотчетными	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	1 986	1 506
Затраты на оплату труда	5 509	5 957
Отчисления на социальные нужды	1 065	1 030
Амортизация	10 060	2 032
Прочие затраты	287	251
Итого по элементам	18 908	10 776
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 908	10 776

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	30 000
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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация
(информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46,
п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета
ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

12.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов уставный капитал Общества составлял 10 тыс. рублей.

12.2. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов, отраженные по строке 1530 бухгалтерского баланса, составляют 30 000 тыс. руб., в том числе:

- Средства целевого финансирования в части предоставленных Обществу бюджетных средств (субсидий), учитываемые на счете 86 «Целевое финансирование», отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1530 «Доходы будущих периодов». Целевое финансирование учитывается в качестве доходов будущих периодов по счету 98 «Доходы будущих периодов» при вводе объектов внеоборотных активов (аудиовизуальных произведений) в эксплуатацию с последующим отнесением на финансовые результаты Общества по мере начисления амортизации в течение срока полезного использования аудиовизуальных произведений.

12.3. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Бенефициарным владельцем ООО «Кинотелефильм», владеющим 100 % долей в уставном капитале Общества, является гражданин России Островский Эльдар Владимирович (ИНН 773605311000).

Размер краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала (Генеральный директор ООО «Кинотелефильм») определен трудовым договором. Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества в 2025 году, составило 1 459,3 тыс. руб., страховые взносы - 279,0 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12.4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 11/2008.

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не происходило.

В 2025 году исправления существенных ошибок не производились.

Обществом не привлекались заемные средства.

Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков.

На забалансовых счетах Общества учитываются материальные ценности в эксплуатации, арендованное имущество.

Генеральный директор ООО «Кинотелефильм»

«30» марта 2026 г.

Козлов С.П.

