

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица - Общество с ограниченной ответственностью "Творческое объединение Мистерия"

Сокращенное наименование юридического лица - ООО "Творческое объединение Мистерия"

ИНН - 1655487877

ОГРН - 1221600086564

Место нахождения юридического лица - 420107, Татарстан Респ, г.о. город Казань, г Казань, ул Спартаковская, д. 43, этаж 2

Уставный капитал: 10 000р

Учредитель – Алекно Владимир Романович

В отчетном периоде изменений долей уставного капитала не происходило.

В отчетном периоде распределении дивидендов по итогам 2024 года не происходило.

Резервный капитал не формируется согласно учетной политике Общества.

Среднесписочная численность работников за 2024 г 1 (один) человек, за 2025 г 1 (один) человек

Исполнительный орган Общества - Директор Алекно Владимир Романович.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Дочерних и зависимых обществ нет.

Основные виды экономической деятельности.

1) ОКВЭД 59.11 - «Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ»

Ведение бухгалтерского учета и хранения документов бухгалтерского учета организуется руководителем Общества.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1) Для раскрытия в отчётности существенной признается информация, составляющая более 10% от общего уровня показателя строки отчета. В зависимости от внешних и внутренних обстоятельств, произошедших в течение отчетного периода, и иная информация может быть признана существенной на основании решения руководства организации.

2) Показатели отчетности могут заменяться группами показателей. Данная замена представлена в отчетах в составе строк, расшифровывающих показатель основной строки.

3) ФСБУ 14/2022 не применяется к нематериальным активам стоимостью менее 100 000 (ста тысяч) рублей 00 копеек. После признания НМА оцениваются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета. Амортизация начисляется линейным способом.

4) ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении основных средств, стоимостью менее 100 000 (ста тысяч) рублей 00 копеек. После признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета. Амортизация начисляется линейным способом.

5) Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды, стоимость которых менее 300 000 (трехсот тысяч) рублей или срок договора не превышает 12 месяцев.

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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.	-	-	1 143 689	-	-	-	-	-	-	-	-	1 143 689	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	1 143 689	-	-	-	-	-	-	-	-	1 143 689	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	1 143 689	-	-	-	-	-	-	-	-	1 143 689	-
	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	21 565	-	-
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	21 565	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	1 182 586	-	8
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	38 898	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	1 143 689	-	-
из них созданные организацией	1 143 689	-	-
Другие НМА	-	-	8
из них созданные организацией	-	-	-

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

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.	-	-	1 204 847	-	-	(1 204 847)	-	-
	За 2024 г.	247 098	-	686 654	-	(933 753)	-	-	-
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г.	-	-	61 159	-	-	(61 159)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	1 143 689	-	-	(1 143 689)	-	-
	За 2024 г.	247 098	-	686 654	-	(933 753)	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	433	(79)	-	-	-	(87)	-	-	-	-	-	433	(166)
	За 2024 г.	110	(4)	323	-	-	(76)	-	-	-	-	-	433	(79)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	433	(79)	-	-	-	(87)	-	-	-	-	-	433	(166)
	За 2024 г.	110	(4)	323	-	-	(76)	-	-	-	-	-	433	(79)

4.2. 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	267	353	106
в том числе: Офисное оборудование	267	353	106

4.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют

4.4. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	323	-	-	(323)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	323	-	-	(323)	-	-

5. Финансовые вложения отсутствуют

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, незавершенное производство и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

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.	1 042 875	-	349 262	(1 294 174)	-	-	X	X	97 963	-
	За 2024 г.	4	-	1 072 923	(30 052)	-	-	X	X	1 042 875	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	461	(64)	-	-	(397)	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	10 318	(9 560)	-	-	(762)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(1 143 689)	-	-	1 143 689	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 042 875	-	348 801	(150 420)	-	-	(1 143 292)	-	97 963	-
	За 2024 г.	-	-	1 062 600	(20 486)	-	-	762	-	1 042 875	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	55 877	-	17 021	-	(55 797)	-	-	-	17 101	-
	За 2024 г.	242 555	-	55 906	-	(242 584)	-	-	-	55 877	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55 076	-	12 116	-	(55 667)	-	-	-	11 524	-
	За 2024 г.	242 552	-	55 050	-	(242 526)	-	-	-	55 076	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	4 905	-	-	-	-	-	4 905	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	690	-	-	-	(90)	-	-	-	600	-
	За 2024 г.	-	-	748	-	(58)	-	-	-	690	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	104	-	-	-	(32)	-	-	-	72	-
	За 2024 г.	3	-	101	-	-	-	-	-	104	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	55 877	-	17 021	-	(55 797)	-	-	X	17 101	-
	За 2024 г.	242 555	-	55 906	-	(242 584)	-	-	X	55 877	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	614 500	271 000	-	-	-	-	885 500
	За 2024 г.	255 000	359 500	-	-	-	-	614 500
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	614 500	271 000	-	-	-	-	885 500
	За 2024 г.	255 000	359 500	-	-	-	-	614 500
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	600 535	203 806	-	(517 615)	-	-	286 727
	За 2024 г.	265 412	349 050	-	(13 927)	-	-	600 535
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	654	30 060	-	(743)	-	-	29 972
	За 2024 г.	2 739	669	-	(2 754)	-	-	654
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	516 500	-	-	(516 500)	-	-	-
	За 2024 г.	251 500	265 000	-	-	-	-	516 500
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	83 009	172 159	-	-	-	-	255 168
	За 2024 г.	-	83 009	-	-	-	-	83 009
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	364	1 587	-	(364)	-	-	1 587
	За 2024 г.	11 173	364	-	(11 173)	-	-	364
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	За 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Итого	За 2025 г.	1 215 035	474 806	-	(517 615)	-	X	1 172 227
	За 2024 г.	520 412	708 550	-	(13 927)	-	X	1 215 035

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	29 972	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29 972	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	690	690	-
в том числе: ЭВИТА ЗАО	600	600	-

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств согласно акта инвентаризации безналичный денежных средств по состоянию на 31.12.2025г составляет 552 436,53р.

По состоянию на 31.12.2024г составляет 13 152 459,06р (в т.ч 11 256 178,87р на валютном счете)

11. Выручка

Выручка Общества сформировалась за счет заключения договоров па кинопрокат Фильма и показ его на телеканалах.

12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы развернуто, вид дохода	Сумма, т.р.	
	2025 год	2024 год
Возврат налога поставщиком	10 956	56 459
Курсовые разницы		3 763
Продажа (покупка) иностранной валюты		43 606
Итого	10 956	103 828

Прочие расходы развернуто, вид дохода	Сумма, т.р.	
	2025 год	2024 год
Расходы на услуги банков	(239)	(3 143)
Причиненный ущерб арендованному имуществу		(54)
Продажа (покупка) иностранной валюты		(45 428)
Курсовые разницы		(7 192)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		(455)
Прочие внереализационные доходы и расходы		(11)
Итого	(239)	(56 283)

В отчете о финансовых результатах следующие доходы и расходы отображаются свернуто:

Прочие доходы и расходы свернуто, вид дохода	Сумма, т.р.	
	2025 год	2024 год

Курсовые разницы	674	
Курсовые разницы	(1 572)	
Продажа (покупка) иностранной валюты	20 529	
Продажа (покупка) иностранной валюты	(21 251)	
Итого	(1620)	

13. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	516	762
Затраты на оплату труда	360	360
Отчисления на социальные нужды	243	96
Амортизация	783	76
Прочие затраты	350 266	1 066 789
Итого по элементам	352 167	1 068 082
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(198 832)	(1 043 212)
Итого расходы по обычным видам деятельности	153 336	24 870
Управленческие расходы	-2 915 219	-24 870 115
В т.ч		
Амортизация	-847 281	-75 833
Аренда помещений		-13 746 098
Бухгалтерские услуги	-2 020 000	-7 382 705
Материальные расходы	-33 358	
Нотариальные услуги	-14 580	
Техническое обслуживание		-1 170 000
Услуги связи/интернет/телефония		-345 000
Юридические услуги		-2 150 478

14. Налог на прибыль

В 2024 году Общество с начала 4 квартала утратило право на применение УСН и применяло в 4 квартале ОСНО.

В 2025 году Общество перешло на УСН. Налог на прибыль не рассчитывается.

За 4 квартал 2024 года был рассчитан налог на прибыль Общества согласно приведенному ниже расчету.

Налоговая база по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	8	9	10
Косвенные расходы на производство		24 813 038,89	-24 813 038,89
Итого		24 813 038,89	-24 813 038,89

Налоговая база по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Показатель	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	8	9	10
Возврат налога поставщиком	56 459 538,60		56 459 538,60
Курсовые разницы	3 763 089,68	3 491 990,94	271 098,74
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 350,00	1 825 494,00	-1 822 144,00
Причиненный ущерб арендованному имуществу		4 019,00	-4 019,00
Процентные расходы		27 956 263,66	-27 956 263,66
Расходы на услуги банков		440 993,46	-440 993,46
Итого	60 225 978,28	33 718 761,06	26 507 217,22

Всего

1	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7
	8	9	10
	60 225 978,28	58 531 799,95	1 694 178,33

Налог на прибыль

1	За текущий год	
	Итог гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%	
	5	
Налог на прибыль		338 835,00

15. Налог при упрощенной системе налогообложения

1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	48 355 015
2. Налоговая ставка	6%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период (1 * 2 / 100)	2 901 301
4. Налоговый вычет	242 801
4.1. Уплаченные страховые взносы, больничные за счет работодателя, платежи по добровольному личному страхованию	242 801

4.2. Максимально допустимое уменьшение налога	50%
4.3. Расходы на приобретение онлайн кассы	
4.4. Расходы, уменьшающие налог (4.1, но не более $3 * 4.2 / 100 + 4.3$)	242 801
5. Налог к уплате с начала года (3 - 4)	2 658 500
6. Авансовые платежи, исчисленные в предыдущих отчетных периодах	1 080 680
7. Сумма к уплате (5 - 6)	1 586 820
8. Сумма к уменьшению (6 - 5)	

16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) денежных средств в аккредитивах.

17. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации имущества и обязательств

Объект инвентаризации	Сроки проведения инвентаризации	Наличие отклонений
Основные средства	31.12.2025-31.12.2025	Не выявлено
Запасы	31.12.2025-31.12.2025	Не выявлено
Денежные средства и их эквиваленты	31.12.2025-31.12.2025	Не выявлено
Расчеты с контрагентами	31.12.2025-31.12.2025	Не выявлено
Забалансовые счета		Не выявлено
Нематериальные активы	31.12.2025-31.12.2025	Не выявлено

18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

19. Изменение капитала

Согласно отчету о изменении капитала Общество сработало со следующими результатами в соответствующие годы:

2025г (прибыль +/-убылок -) тыс.р	2024г (прибыль +/-убылок -) тыс.р
147 798	-102 787

С 2023 года Общество занималось производством х/ф Финал (Не подведи меня) УНФ № 36366 от 10.08.2023г. за счет привлечения заемных средств.

Убыток в 2024 году связан с инвестированием в производство и маркетинг без получения доходов, а прибыль в 2025 году — с выходом фильма на рынок и началом поступления доходов от различных источников.

Директор _____ (В.Р. Алкно)
Дата подписания 30 марта 2026 года