



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

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АМГ».

1.2. Юридический адрес – 125124, г. Москва, ул. Правды, д. 24, стр. 3, этаж 4, оф.пом. I, комн. 23

1.3. Дата государственной регистрации – 03.08.2020г.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 52 человек, за 2024 год – 70 человека.

1.5. Обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Уставный капитал составляет 1 000 000 руб. Участниками – конечными бенефициарами - являются:

– Куренков А.В. с долей 51 процентов;

– Мамаев А.В. с долей 49 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

– производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ – 59.11.

1.8. Исполнительный орган Общества: исполнительным органом общества является Генеральный директор Рязанов Дмитрий Александрович.

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика ООО «АМГ» утверждена приказом генерального директора от 28.12.2023 № б/н.

В отчетном периоде изменения в учетную политику вносились в части изменения законодательства.

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

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Применяется линейный метод амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по краткосрочным договорам, договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду.

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные показатели деятельности организации

За 2024 год показатели изменились в части Прочих доходов.

	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Выручка		
по основному виду деятельности	1 013 793	1 020 984
Прочие доходы, в том числе:	2 371	2 663
- восстановлены резервы по сомнительным долгам		
- проценты по займам	1 865	1 134
- проценты по банковским вкладам (депозитам, НСО)	197	666
-изменение стоимости предметов аренды (прекращение аренды)	264	-
-оценочные обязательства по оплате труда	35	862
- прочие внереализационные доходы	10	1
Себестоимость продаж		
в том числе:	793 488	750 105
Целевые расходы на проект	296 605	287 264
Оплата труда производственная	180 897	167 094
Целевые гонорары ИП	99 809	102 663
Оплата труда Общепроизводственная	46 922	44 496
Страховые взносы	41 676	36 139
Транспортный отдел	28 727	42 883
Аренда оборудования не производственная	15 847	10 110
Аренда помещений	10 455	26 771
Офисные расходы	2 370	1 237
Командировочные расходы	19 828	18 375
Списание материалов	5 501	4 272
Амортизация НМА	855	2 823
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	220	219
Амортизация	27 221	5 640
Оплата больничного	77	37
Услуги связи	19	17
Списаны затраты на производство, не приведшее к результатам (в состав прочих расходов)	- 2 098	-
Прочие расходы	18 557	67
		-
Общехозяйственные расходы, в том числе	88 193	69 315
Амортизация	10 964	1 408
Амортизация НМА	74	10
Аренда помещений	-	1 633
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	97	88
Госпошлина ГИБДД	2	5
Имущественные налоги	93	47
Материальные расходы		1
Оплата больничного	18	2
Оплата труда штатного персонала	48 866	43 379
Офисные расходы	3 669	7 611
Прочие расходы	74	55



Списание материалов	2 640	4 577
Страховые взносы	8 268	7 055
Транспортный отдел	13 428	3 445
Прочие расходы, том числе:	35 576	28 926
Государственные пошлины по судебным спорам	0	5
Курсовые разницы	0	0
Ликвидация основных средств	0	206
Пени по налогам и сборам	2 992	322
Исправительные записи по операциям прошлых лет	9 411	5 849
Прочие внереализационные доходы (расходы) не уменьш., в том числе	11 871	10 932
- Расходы на питомцев	8 020	7985
- Алкогольная подарочная продукция	261	782
- Новогоднее мероприятие	-	943
- Представительство Ассоциации "Клуб Франция"	-	250
- Услуги транспортные такси прочие	-	179
- Штрафы ПФР	2	6
- Штрафы ГИБДД	167	10
- Прочее	3 421	774
Прочие внереализационные доходы и расходы (в том числе, списаны затраты на производство, не приведшее к результатам)	3 298	649
Расходы на услуги банков	829	1 279
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	0	5
Резервы по сомнительным долгам	5 567	8 858
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	715	820
Расходы по уплате страховых взносов	893	
Процентные расходы (аренда, лизинг)	16 781	3 629

4. Основные средства

На конец 2024 и 2025 годов переоценка основных средств не производилась согласно учетной политике.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Изменение первоначальной стоимости объектов нематериальных активов не допускается.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

НМА собственным производством в 2025 г. сформировано не было.

Было приобретено: Система Главбух. Вип-версия. 2 пользователя. 18 месяцев на сумму 108,5 тыс. руб. В 2024 году НМА не производилось и не приобреталось.

6. Аренда

В 2025 году были следующие объекты аренды, при учете которых применялись положения ФСБУ 25/2018:

Контрагент, Номер договора	Вид аренды	Дата принятия ППА	Срок принятия ППА	Сумма (первоначальная) ППА (без НДС), тыс. руб.	Процент дисконтирования
ЭЛИТ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО, 8136-23А/7 от 01.10.2023г. Прекращение аренды 31.07.2025г.	Аренда нежилых помещений	01.10.2024	24 мес Фактический срок – 10 мес	3 021	17,94%
АЛЬТАИР ООО, 028-22 от 01.05.2022г.	Аренда нежилых помещений	01.10.2024	24 мес.	2 000	17,94%
АЛЬТАИР ООО, 029-22 от 01.05.2022г.	Аренда нежилых помещений	01.10.2024	24 мес.	42 060	17,94%
АЛЬТАИР ООО, 039-22 от 01.05.2022г.	Аренда нежилых помещений	01.10.2024	24 мес.	1 254	17,94%
ИП Сафронов Алексей Анатольевич, 3-11-24 от 01.11.2024	Аренда транспортных средств	01.10.2025	24 мес.	77 161	17,2%
ИП Андреянов Андрей Иванович, 3-А от 01.11.2024	Аренда транспортных средств	01.10.2025	24 мес.	18 469	17,2%

В 2024 году были следующие объекты аренды, при учете которых применялись положения ФСБУ 25/2018:

Контрагент, Номер договора	Вид аренды	Дата принятия ППА	Срок принятия ППА	Сумма (первоначальная) ППА (без НДС), тыс. руб.	Процент дисконтирования
ЭЛИТ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО, 8136-23А/7 от 01.10.2023г.	Аренда нежилых помещений	01.10.2024	24 мес	3 021	17,94%
АЛЬТАИР ООО, 028-22 от 01.05.2022г.	Аренда нежилых помещений	01.10.2024	24 мес.	2 000	17,94%
АЛЬТАИР ООО, 029-22 от 01.05.2022г.	Аренда нежилых помещений	01.10.2024	24 мес.	42 060	17,94%
АЛЬТАИР ООО, 039-22 от 01.05.2022г.	Аренда нежилых помещений	01.10.2024	24 мес.	1 254	17,94%

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде при условиях:

- срок договора не более 12 месяцев;

Вследствие вышеизложенного организация не отражала предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавала обязательство по аренде по следующим договорам:

Контрагент, Номер договора	Вид аренды	Срок договора	Сумма расходов, Тыс. руб.
----------------------------	------------	---------------	---------------------------



ИП Сафронов Алексей Анатольевич, 2-12-24 от 01.12.2023	Аренда транспортных средств	01.12.2023-31.10.2024	28 224
ИП Сафронов Алексей Анатольевич, 3-11-24 от 01.11.2024	Аренда транспортных средств	01.11.2024-30.09.2025	3 068
ИП Андреянов Андрей Иванович, 2-А от 01.12.2023	Аренда транспортных средств	01.12.2023-31.10.2024	9 682
ИП Андреянов Андрей Иванович, 3-А от 01.11.2024	Аренда транспортных средств	01.11.2024-30.09.2025	1 012

7. Лизинг

В 2025 году были следующие объекты лизинга, при учете которых применялись положения ФСБУ 25/2018:

Контрагент, Номер договора	Предмет лизинга	Дата поступления в лизинг	Срок использования	Общая сумма расходов (без НДС), тыс. руб.	Ставка дисконтирования
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО, 27428-МСК-24-АМ-Л от 19.07.2024	Автомобиль LAND ROVER Range Rover	18.10.2024	60 мес	60 265	33,3328%
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО, ОВ/Ф-444055-01-01 от 11.12.2025	CHEVROLE T ТАНОЕ (лизинг)	11.12.2025	60 мес	20 075	27,8719%

В 2024 году были следующие объекты лизинга, при учете которых применялись положения ФСБУ 25/2018:

Контрагент, Номер договора	Предмет лизинга	Дата поступления в лизинг	Срок использования	Общая сумма расходов (без НДС), тыс. руб.	Ставка дисконтирования
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО, 27428-МСК-24-АМ-Л от 19.07.2024	Автомобиль LAND ROVER Range Rover	18.10.2024	60 мес	60 265	33,3328%

8. Заработная плата и кадры

Кредиторская задолженность по зарплате штатным сотрудникам на 31.12.2025 отсутствует; на 31.12.2024 отсутствует.

Текущее кадров в отчетном периоде составила 69,75% - из-за увольнения штатных сотрудников.

	2025 год		2024 год	
	ФОТ, тыс. руб.	Страховые взносы, тыс. руб.	ФОТ, тыс. руб.	Страховые взносы, тыс. руб.
По штатным сотрудникам, всего	129 304	45 435	147 313	26 152
Руководящие сотрудники, в частности:				
29 591	4 830	21 346	3 322	
- Генеральный директор	5 056	804	4 997	776
- Советник генерального директора	3 477	579	3 463	549
Заместитель генерального директора	5 035	801		

Заместитель генерального директора по финансовым вопросам	1 749	281		
- Главный бухгалтер	3 462	577	2 819	457
- Финансовый директор	10 752	1 655	10 068	1 539

9. Кредиты и займы

В 2005 году были предоставлены следующие займы:
ЕМГ ООО по договору A250306 от 20.03.2025 – 35 500 тыс. руб.
Куренкову Алексею Владимировичу по договору A251101 от 07.11.2025– 5 000 тыс. руб.
Кондрашовой Светлане Олеговне по договору A250801 от 04.08.2025 – 1 500 тыс. руб.

В 2024 году новые займы не предоставлялись.

В 2023 году были предоставлены следующие займы:
РУССКАЯ ВИННАЯ КОМПАНИЯ ООО по договору A231101 от 07.11.2023 – 3 500 тыс. руб.

В 2022 году были предоставлены следующие займы:
Батухтину Андрею Аркадьевичу по договору A.22.09.02 от 02.09.2022г. – 1 000 тыс. руб.

В 2021 году были предоставлены следующие займы:
ЛВ-ТРЕЙДИНГ ООО по договору A/21/03/01 от 22.03.2021 г. с дополнительным соглашением 1 от 16.04.2021 и 2 от 15.11.2021 – 8 500 тыс. руб.
АКВАРИУМ ООО по договору A/21/08/01 от 06.08.2021г. с дополнительным соглашением 1 от 11.10.2021 и 2 от 22.12.2021 – 6 500 тыс. руб.
Куренкову Алексею Владимировичу по договору A/21/12/01 от 27.12.21 – 4 000 тыс. руб.

Кредиты не предоставлялись.

10. Информация о связанных сторонах

Юридическое, физическое лицо – связанная сторона	Характер связи	Операция хозяйственной деятельности	Основание	Первоначальная сумма	Сумма начисленных % в 2024г., тыс. руб.	Погашенная сумма в 2024г., тыс. руб.	Задолженность на 2024г., тыс. руб.	Сумма начисленных % в 2025г., тыс. руб.	Погашенная сумма в 2025г., тыс. руб.	Задолженность на 2025г., тыс. руб.
ООО «ЕМГ»	Бенефициарный владелец Куренков А.В.	Займ выданный, проценты к получению	A250306 от 20.03.25	35 500	-	-	нет	656	11 734	24 422
РУССКАЯ ВИННАЯ КОМПАНИЯ ООО	Бенефициарный владелец Куренков А.В.	Займ выданный, проценты к получению	Дог. A231101 от 07.11.23	3 500	350	339	3 558	350	0	3 908
ООО "АКВАРИУМ"	Бенефициарный владелец Куренков А.В.	Займ выданный, проценты к получению	Дог. A/21/08/01 от 06.08.21	6 500	293	0,00	7 453	293	0,00	7 746
Мамаев А.В.	Бенефициарный владелец	Трудовой договор					нет			нет
Рязанов Д.А.	Руководитель (единоличный исполнительный орган)	Трудовой договор								нет
Куренков А.В.	Бенефициарный владелец Куренков А.В.	Займ выданный, проценты к получению	A/21/12/01 от 27.12.21	4 000	336	936	3363	0	600	2 763
			A251101 от	5 000			нет	78		5 078



			07.11.20 25							
--	--	--	----------------	--	--	--	--	--	--	--

Операции по предоставлению займов отражены в составе инвестиционной деятельности отчета о движении денежных средств.

11. Расшифровка строк 4119 и 4129 Отчета движения денежных средств

Показатели строк	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Строка 4119, всего	8 352	60 680
Возврат от поставщиков	5 032	6 635
Возврат подотчетных сумм	184	346
Прочие поступления (% из банка)		661
Прочие поступления	68	194
Сумма уплаченного НДС		52 844
Единый налоговый платеж (оборот по счетам денежных средств и денежных эквивалентов)	3 068	
Строка 4129	4 155	34 828
Возврат покупателям	2 808	12 126
Прочие налоги и сборы	2	22 947
Расходы на услуги банков	769	1 325
Прочие расходы	576	458
Прочие платежи по текущим операциям в части НДС		- 2 028

12. Информация, отражаемая в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 года N 114н.

Код*	Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	82 125	171 671
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	27 796	471
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	25 230	36
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	40 549	27 796
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	36 508	25 230
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		

1	Отложенный налог на начало периода	2 566	435
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	4 041	2 565
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	1 475	2 130

	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц		1 617
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога		-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога (с 20 процентов до 25 процентов)		513
4	Текущий налог на прибыль	- 26 350	-38 403
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-24 875	-36 272
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-20 531	-34 334
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	- 4 343	-2 451
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)		
8	Чистая прибыль	57 250	135 398
	(А) + (5)		

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 г. финансовый результат ниже предыдущего года в связи с уменьшением выручки, увеличением себестоимости и общехозяйственных расходов. Уменьшение выручки произошла из-за уменьшения заключенных договоров с основными заказчиками. Себестоимость увеличилась на фоне общего удорожания товаров и услуг.

В 2024 г. финансовый результат оказался выше, чем в предыдущем году в связи с увеличением выручки.

15. Информация о непрерывной деятельности

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности финансовая отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

16. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в организации не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Генеральный директор:

Рязанов Д.А.

Дата 03.03.2026г.