

## ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД  
Общества с ограниченной ответственностью "АРТТВ"

## 1. Общие сведения о компании

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "АРТТВ"
- Краткое наименование - ООО "АРТТВ"
- Дата создания - 16.05.2023 г.
- Вид деятельности: основной — 59.11 Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ.
- Среднегодовая численность: 6 человек.
- Состав органов управления: Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором, который подотчетен общему собранию участников Общества.
- Учредителем Общества является физическое лицо:
  - Карпешина Светлана Михайловна 100%

## 2. Учетная политика (существенные положения)

- Отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.
- Ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтера, состоящего в штате предприятия (п. 2 ст. 6 Закона «О бухгалтерском учете»).
- Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием прикладной компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».
- Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (п. 26 ПБУ и БО).
- Объекты бухгалтерского учета оцениваются в рублях и копейках (п. 25 ПБУ и БО).
- В состав финансовой отчетности входит: Баланс, отчет о финансовых результатах.
- Активы не переоцениваются.
- Запасы оцениваются по средней стоимости.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Не применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.
- В отчетном периоде не было исправлений и ошибок за прошлые отчетные периоды.
- Общество не планирует прекращение деятельности и сокращение штата.
- Организация находится на специальном налоговом режиме - упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения доходы.

### 3. Информация о финансовых результатах за 2025 год

- **3.1 Выручка** в 2025 году составила 350 203 тыс. руб., что на 29,4 % больше, чем в 2024 году:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	Отклонение
Выручка	350 203	247 248	102 955
Расходы по обычным видам деятельности	(292 442)	(204 811)	(87 631)
Чистая прибыль (убыток)	55 088	34 886	20 202
Нераспределенная прибыль	146 563	92 559	54 004

- К существенным прочим расходам относятся услуги банка и составили 282 892,76 руб.
- Общество платежеспособна и достаточно эффективно использует свое имущество

- **3.2 Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.:**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	29	160
Затраты на оплату труда	23 261	13 365
Отчисления на социальные нужды	4 183	2 326
Амортизация	2 810	1 873
Аренда	370	337
Прочие затраты	211	237
Себестоимость	261 578	186 513
Итого по элементам	292 442	204 811
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	292 442	204 811

- В структуре расходов наибольшую долю занимают затраты по услугам подрядных организаций 89,5%, т.к. напрямую участвуют в основной деятельности Общества.

#### 4. Информация по ключевым статьям баланса.

4.1. Основные средства: в 2025 году не приобретались и их остаток на 31.12.2025 года составил 79 839 тыс. руб. У организации на балансе числится нежилое помещение – апартаменты (кадастровый номер 77:09:0004021:7160).

#### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода				
		На начало года		накоплены амортизация и обесценение		поступило	списано		амортизация обесценение		переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплены амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплены амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплены амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплены амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплены амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплены амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплены амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	84 522	(1 873)	-	-	-	-	(2 810)	-	-	-	-	-	84 522	(4 683)	
в том числе:																
Нежилое помещение 77:09:0004021:7160	За 2025 г. За 2024 г.	84 522	(1 873)	-	-	84 522	-	(1 873)	-	-	-	-	-	84 522	(1 873)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

#### 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		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация							
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Амортизируемые основные средства - всего	Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	в том числе:				
Здания			79 839	82 649	-
			79 839	82 649	-



	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.								

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 500 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ).

При принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Для тех основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, определенных в вышеуказанной классификации, срок полезного использования устанавливается комиссией, утвержденной приказом Генеральным директором, с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей, а при отсутствии соответствующих данных в технических условиях, срок полезного использования основных средств устанавливается на основании ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в отчетном периоде не проводилась.

В отчетном периоде не приобрела основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Объекты основных средств, по которым не начисляется амортизация отсутствуют.

Переоценка основных средств не производится.

В отчетном периоде признаки обесценения основных средств не выявлены.

Объекты основных средств, пригодные для использования, но не используемые отсутствуют.

Организация не предоставляла за плату во временное пользование объекты основных средств.

Все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Ликвидационную стоимость Организация определяет для конкретного объекта основных средств. В отчетном периоде в составе основных средств числятся только арендованные помещения. Ликвидационная стоимость установлено 0, т.к. Организация не может получить каких-либо выгод при выбытии объекта.

Перед подготовкой бухгалтерской отчетности элементы амортизации (срок полезного использования, способ начисления амортизации, ликвидационная стоимость) проверены на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проведенной проверки изменения элементов амортизации не производились, корректировки в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности не отражались.

- **4.2 Нематериальные активы в 2025 году не приобретались и по состоянию на 31.12.25г. отсутствуют.**

### Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период																							
		На начало года		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода													
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение												
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период																							
		На начало года		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода													
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение												
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

### 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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года	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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 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.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-

Организация использует ФСБУ 14/2022

Для ведения бухгалтерского учета объекта НМА считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- способен обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана;

- лимит стоимости, превышающей 300 000 рублей,

- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Начисление амортизации НМА осуществляется линейным способом исходя из срока полезного использования, определяемого на дату принятия НМА к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в отчетном и предыдущих периодах не осуществлялись.

• 4.3 Финансовые вложения.

**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 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.	61 000	-	36 030	(6 000)	-	-	-	-	91 030	-	-
	За 2024 г.	-	-	61 000	-	-	-	-	-	61 000	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	61 000	-	36 030	(6 000)	-	-	-	-	91 030	-	-
	За 2024 г.	-	-	61 000	-	-	-	-	-	61 000	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	61 000	-	36 030	(6 000)	-	-	-	-	91 030	-	-
	За 2024 г.	-	-	61 000	-	-	-	-	-	61 000	-	-

### Иное использование финансовых вложений

	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			

**4.2. Запасы:** остаток на конец года отсутствуют.

### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение				фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-261 579 -189 073	-	(261 579) (189 073)	-	X X	-	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	481 1 661	-	- (385)	-	-	(481) (1 275)	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	261 098 -187 412	-	(261 579) (188 688)	-	-	481 1 275	-	-

### Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Наименование показателя			
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			

- В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами признаются активы, потребляемые (используемые в уставной деятельности) или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. применяется ФСБУ 5/2019 также в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд
- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)
- При отпуске запасов, в том числе товаров, готовой продукции и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости на момент списания с бухгалтерского учета этих запасов.
- Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, отсутствуют как по состоянию на 31.12.2025 г., так и по состоянию на 31.12.2024 г.

- 4.5 Дебиторская/Кредиторская задолженность: задолженность в основном краткосрочная, просроченной задолженности нет.

### 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		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	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 816 83	- -	14 490 3 816	- -	(400) (83)	- -	- -	- -	17 906 3 816	- -	- -
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	218 83	- -	481 218	- -	(400) (83)	- -	- -	- -	299 218	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	420 -	- -	1 470 420	- -	- -	- -	- -	- -	1 890 420	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	2 922 -	- -	12 354 2 922	- -	- -	- -	- -	- -	15 276 2 922	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	256 -	- -	185 256	- -	- -	- -	- -	- -	441 256	- -	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 816 83	- -	14 490 3 816	- -	(400) (83)	- -	- -	- -	17 906 3 816	X X	17 906 3 816

### 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



**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.					
	За 2024 г.					

**5. События после отчетной даты (СПОД)**

- В отчетном периоде не произошло событий, способных существенно повлиять на финансовое положение в 2026 году.

**6. Информация о связанных сторонах**

- Ключевым управленческим персоналом является генеральный директор Кучерова Елена Николаевна.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

С. М. Карпешина

