

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

Общество с ограниченной ответственностью  
«Телевизионно-Производственная Компания» (далее – «Общество»)  
ИНН 7720314148 , КПП 772001001

## 1. Сведения об Обществе.

### Юридический адрес:

111141, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Перово, ул Плеханова, дом 7, помещение 16Н/5

### Фактический (почтовый) адрес:

111141, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Перово, ул Плеханова, дом 7, помещение 16Н/5

### Дата государственной регистрации:

02 сентября 2015 года, ОГРН 1157746807437

Среднегодовая численность работающих за 2025 г. составила 1 человек. Аналогичный показатель за 2024 год составил 3 человека.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Учредителей. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Кузнецов Илья Евгеньевич.

Совет директоров (наблюдательный совет) и Ревизионная комиссия в Обществе не образованы.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал составляет 1 000 000 рублей, оплачен полностью.

Состав участников Общества на 31.12.2025 г.: Кузнецов Илья Евгеньевич – 51%, ООО «Стар Медиа Дистрибьюшн» - 24,5% и ООО « Телекомпания «Мостелефильм Дистрибьюшн» -24,5%

## 2. О способах ведения бухгалтерского учета и правилах формирования бухгалтерской отчетности

### 2.1. Правила формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год не было допущено отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, которые могли бы оказать существенное влияние на понимание пользователями отчетности:

- финансового положения Общества
- финансовых результатов деятельности Общества
- изменений в финансовом положении Общества

Отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из следующих основополагающих допущений:

- имущественной обособленности
- непрерывности деятельности
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственности деятельности

Денежные потоки в Форме №4 показаны развернуто от поступлений по лицензионным договорам и по уплате роялти, связанных с этими поступлениями.

## 2.2 Запасы

Учетной политикой Общества предусмотрен:

- способ оценки материально-производственных запасов, используемых для общехозяйственных целей, при списании их на производство – по средней себестоимости.
- способ оценки материально-производственных запасов, используемых для создания АВП для продажи, списывается по фактической себестоимости.

Наличие и движения запасов отражены в табл. 6.1 Наличие и движение запасов Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В составе запасов учитывается остаток незавершенного производства по аудиовизуальным произведениям для продажи.

Обществом проведена оценка на признаки обесценения запасов на 31.12.2025. По результатам такой проверки формирование резерва на обесценение не требуется.

## 2.3 Дебиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. отражена в табл. 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. отсутствует.

## 2.4 Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. отражена в табл. 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. на 31.12.2024 г. отсутствует.

## 2.6. Денежные средства и их эквиваленты

В течение 2025 года Общество осуществляло безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты. В составе денежных эквивалентов учтены депозитные вклады со сроком погашения не более трех месяцев.

В строке 1250 Формы №1 отражены следующие активы:

Таблица №1  
тыс. руб.

№	Наименование статей	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Остаток денежных средств на рублевых счетах	88	114	20 525

	<b>ИТОГО</b>	<b>88</b>	<b>114</b>	<b>20 525</b>
--	--------------	-----------	------------	---------------

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов».

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность общества

Основным видом деятельности Общества является деятельность, связанная с производством фильмов.

В течение 2024-2025 гг. дивиденды участникам Общества не начислялись и не выплачивались.

#### 3.1 Доходы по обычным видам деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности является производство фильмов, выручка от которой составляет 98% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Доходы по прочим видам деятельности не являются существенными.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Основания для выделения отдельных сегментов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в 2025 году отсутствуют.

#### 3.2. Себестоимость продаж

Информация о себестоимости приведена в таблице №2.

Показатель	2025г. тыс. руб.	2024г. тыс. руб.
<b>Себестоимость продаж, в т.ч.</b>	<b>186 142</b>	<b>104 017</b>
<i>Производственная с/ст АВП</i>	<i>131 294</i>	<i>78 843</i>
<i>Прочие затраты</i>	<i>54 848</i>	<i>25 174</i>

#### 3.3. Информация по налогу на прибыль

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество ведет бухгалтерский учет налога на прибыль балансовым методом.

Информация по налогу на прибыль раскрыта в таблице № 3.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2025г.	2024г.
1	Условный расход по налогу на прибыль	(1 674)	(2 280)
2	ПНО	(148)	100
3	Текущий налог на прибыль	(1 822)	(2 180)

#### 4. Информация о выданных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют обеспечения, выданные Обществом.

## 5. Информация о событиях после отчетной даты

После составления бухгалтерской отчетности Обществом не выявлено сумм доходов, расходов, обязательств, существенно влияющих на оценку его имущественного и финансового положения.

## 6. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарными владельцами Общества являются: Кузнецов Илья Евгеньевич, Белоусова Елена Владимировна и Гречишникова Мария Александровна.

## 7. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Участниками Общества являлись:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Кузнецов Илья Евгеньевич	Учредитель – доля владения 51%
ООО «Телекомпания «Мостелефильм Дистрибьюшн»	Учредитель – доля владения 24,5%
ООО «Стар Медиа Дистрибьюшн»	Учредитель – доля владения 24,5%

К другим связанным сторонам Общества относятся компании, на которые оказывается значительное влияние или контроль одним и тем же юридическим лицом, что и на Общество.

### Операции Общества в 2025 году со связанными сторонами:

Контрагент	Вид операции	Объем операций	тыс. руб.	
			Остаток на 31.12.2025, (Дт)	Остаток на 31.12.2025, (Кт)
Участники Общества	Услуги по производству АВП	138 228	6 602-	144-

### Операции Общества в 2024 году со связанными сторонами:

Контрагент	Вид операции	Объем операций	тыс. руб.	
			Остаток на 31.12.2024, (Дт)	Остаток на 31.12.2024, (Кт)
Участники Общества	Услуги по производству АВП	53 607	12 107	576
Другие связанные стороны	Услуги по производству АВП	57 797	-	-

## 8. Выплаты управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся:

- Генеральный директор
- Главный бухгалтер

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу за 2025 год, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала, составил 2 448 тыс. руб. Соответствующая сумма за 2024 г. составила 6 087 тыс. руб.

## 9. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

## 10. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться. Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации в регионе. Были введены и продолжают вводиться ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. В июле 2025 года предельная цена на российскую нефть была снижена с ранее установленных 60 до 47,6 долларов США за баррель с возможностью пересмотра каждые шесть месяцев, чтобы поддерживать ее на уровне 15% ниже средней рыночной цены. Также в июле 2025 года были введены запрет на продажу нефтепродуктов из российского сырья, запрет на операции с рядом российских банков и РФПИ. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2025 году валютные курсы по отношению к рублю снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2024 года. Ключевая ставка Банка России в июне 2025 года была снижена до 20%, в июле 2025 года – до 18%, в сентябре 2025 года – до 17%, в октябре 2025 года – до 16,5%, а в декабре 2025 года - до 16%.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор



(И.Е. Кузнецов)

« 30 » марта 2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

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 первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
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			
		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.	55 000	-	-	-	(55 000)	-	-	-
	За 2024 г.	55 000	-	-	-	(55 000)	-	55 000	-
в том числе:									
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	55 000	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	55 000	-	-	-	(55 000)	-	55 000	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	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.	-	-	-	-	





5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		На начало года		поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка						первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7 200	7 200	300	-	-	-	-	-	7 500	7 500
	За 2024 г.	7 200	7 200	-	-	-	-	-	-	7 200	7 200
в том числе:											
предоставленные займы	За 2025 г.	7 200	7 200	300	-	-	-	-	-	7 500	7 500
	За 2024 г.	7 200	7 200	-	-	-	-	-	-	7 200	7 200
Итого	За 2025 г.	7 200	7 200	300	-	-	-	-	-	7 500	7 500
	За 2024 г.	7 200	7 200	-	-	-	-	-	-	7 200	7 200

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
															фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	84 746	-	65 465	(131 144)	-	-	X	-	X	-	19 067	-		
	За 2024 г.	162 913	-	25 850	(104 017)	-	-	X	-	X	-	84 746	-		
в том числе:															
Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	53	(2)	-	-	-	-	(53)	-	-	-		
	За 2024 г.	2	-	647	-	-	-	-	-	(647)	-	2	-		
Незавершенное производство	За 2025 г.	84 744	-	65 412	(131 142)	-	-	-	-	53	-	19 067	-		
	За 2024 г.	162 911	-	25 204	(104 017)	-	-	-	-	647	-	84 744	-		

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено	на расходы		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	85 969 27 348	-	6 720 84 862	-	(75 066) (26 241)	-	-	-	-	17 623 85 969	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	62 225 6 456	-	117 61 119	-	(62 208) (5 350)	-	-	-	-	135 62 225	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	12 107 10 865	-	6 602 12 107	-	(12 107) (10 865)	-	-	-	-	6 602 12 107	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	11 636 10 027	-	- 11 636	-	(751) (10 027)	-	-	-	-	10 886 11 636	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	85 969 27 348	-	6 720 84 862	-	(75 066) (26 241)	-	-	-	X X	17 623 85 969	-	-

### 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	-	-	-	-	-	-

## 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	194 193	27	-	(193 653)	-	-	567
	За 2024 г.	231 090	100 265	-	(137 162)	-	-	194 193
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 289	7	-	(1 150)	-	-	146
	За 2024 г.	1 775	770	-	(1 256)	-	-	1 289
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	192 332	-	-	(192 332)	-	-	-
	За 2024 г.	228 400	99 432	-	(135 500)	-	-	192 332
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	109	-	-	(109)	-	-	-
	За 2024 г.	444	-	-	(335)	-	-	109
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	382	-	-	-	-	-	382
	За 2024 г.	383	-	-	(1)	-	-	382
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	63	-	-	(63)	-	-	-
	За 2024 г.	-	63	-	-	-	-	63
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	19	20	-	-	-	-	39
	За 2024 г.	79	-	-	(61)	-	-	19
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	194 193	27	-	(193 653)	-	-	567
	За 2024 г.	231 090	100 265	-	(137 162)	-	-	194 193

### 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	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 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	600 000	600 000	600 000
в том числе:			
СТАР МЕДИА ДИСТРИБЬЮШН ООО	600 000	600 000	600 000

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	131 294	78 843
Затраты на оплату труда	1 989	5 151
Отчисления на социальные нужды	459	936
Амортизация	-	-
Прочие затраты	55 422	28 209
Итого по элементам	189 164	113 139
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	189 164	113 139

## 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	-	-
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.	-	-	-	-