

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «М-ПРОДАКШН» за 2025 год

1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «М-ПРОДАКШН» (далее — Общество) создано и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации: 20 января 2005 г. ОГРН: 1057746053903. ИНН: 7710571435. КПП: 771001001. ОКПО: 75599405.

Юридический адрес: 125047, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. 1-я Тверская-Ямская, д. 6, помещ. 3/1.

Генеральный директор: Морено Моралес Дина Ахметовна.

Основной вид деятельности: деятельность в области телевизионного вещания (ОКВЭД 60.20). Уставный капитал: 10 000 руб. Единица измерения в бухгалтерской отчётности — тысячи рублей.

Бухгалтерская отчётность подлежит обязательному аудиту. Аудитор: ООО «РБА», ИНН 7719255875, ОГРН 1027719007645.

Согласно сведениям из открытых источников, единственным участником Общества является Житницкая Маргарита Александровна с долей 100 % в уставном капитале.

2. Основы подготовки отчётности и учётная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

При составлении отчётности применялись, в частности, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», ПБУ 18/02 и ПБУ 8/2010.

Настоящим подтверждается, что бухгалтерская (финансовая) отчётность ООО «М-ПРОДАКШН» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Отступлений от установленных норм в 2025 году не допускалось.

Учёт ведётся автоматизированным способом с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8.3». Существенных изменений учётной политики в 2025 году не было.

Основные положения учётной политики: амортизация основных средств и НМА начисляется линейным способом; запасы оцениваются по фактической себестоимости, при выбытии — по средней себестоимости; доходы и расходы признаются по методу начисления; оценочные обязательства по отпускам формируются в установленном порядке; аренда отражается в соответствии с ФСБУ 25/2018.

3. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчётность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. По состоянию на 31.12.2025 и на дату подписания отчётности обстоятельства, способные вызвать существенные сомнения в способности Общества продолжать деятельность, не выявлены.

4. Внеоборотные активы

4.1. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года остаточная стоимость нематериальных активов составила 19 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года — 36 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 107 тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Первоначальная стоимость НМА	71 728	71 728	71 728
Амортизация НМА	(71 708)	(71 692)	(71 621)
Остаточная стоимость	19	36	107

В 2025 году начислена амортизация НМА в сумме 16 тыс. руб. Поступлений и выбытий нематериальных активов в течение года не было.

4.2. Основные средства и права пользования активами

Остаточная стоимость основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года составила 70 003 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года — 10 606 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 26 870 тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства, пригодные к использованию	4 218	10 606	13 112
Права пользования активами	65 572	0	13 758
Незавершённые капитальные вложения	213	0	0
Итого строка 1150	70 003	10 606	26 870

По данным ОСВ первоначальная стоимость собственных основных средств на конец 2025 года составила 31 213 тыс. руб., сумма начисленной амортизации — 26 995 тыс. руб. В течение года введено основных средств на 1 913 тыс. руб., выбыло по первоначальной стоимости 14 857 тыс. руб.

По арендованному имуществу на конец 2025 года отражено 79 976 тыс. руб., амортизация прав пользования активами составила 14 403 тыс. руб. Краткосрочное обязательство по аренде на 31.12.2025 составило 53 584 тыс. руб.

4.3. Финансовые вложения и отложенные налоги

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2025 года составили 733 027 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года — 649 127 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 189 827 тыс. руб.

Вид вложений	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Предоставленные займы	724 927	641 027	181 727
Акции	8 100	8 100	8 100
Итого	733 027	649 127	189 827

В течение 2025 года выдано займов на сумму 491 100 тыс. руб. и погашено ранее выданных займов на 407 200 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 составили 18 261 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства — 16 396 тыс. руб.

5. Запасы

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 по фактической себестоимости. На отчетную дату признаки обесценения запасов не выявлены.

Вид запасов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сырьё и материалы	226	0	0
Товары	36 181	106 202	21
Незавершённое производство	42 338	171 965	49 479
Итого запасы	78 744	278 167	49 500

Существенное снижение остатков запасов в 2025 году связано со снижением остатков товаров и незавершённого производства по сравнению с 2024 годом.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 785 990 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года — 468 325 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 369 516 тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Покупатели и заказчики	463 324	213 886	274 643
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	110 207	148 660	45 467
Сальдо по НДС	37 806	31 653	19 848
Прочие дебиторы и кредиторы	173 693	64 010	28 414
Расходы будущих периодов	959	145	355
Итого	785 990	468 325	369 516

Авансы, выданные поставщикам по счёту 60.02, на конец 2025 года составили 115 011 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность, существенно влияющая на отчётность, не выделена.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025 года составили 31 224 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года — 107 373 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 632 722 тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчётные счета	27 914	103 071	628 927
Валютные счета	3 310	4 302	3 795

Касса	0	0	0
Итого	31 224	107 373	632 722

Чистое уменьшение денежных средств за 2025 год составило 75 157 тыс. руб., в том числе положительный денежный поток от текущих операций — 121 743 тыс. руб., отрицательный от инвестиционных операций — 83 900 тыс. руб., отрицательный от финансовых операций — 113 000 тыс. руб.

8. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и в течение 2025 года не изменялся. Общая величина капитала на 31 декабря 2025 года составила 47 197 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года — 52 913 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 65 388 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 составила 47 187 тыс. руб. По данным отчёта об изменениях капитала, в 2025 году чистая прибыль составила 56 580 тыс. руб., а дивиденды, выплаченные участнику, — 62 296 тыс. руб.

9. Кредиты и займы

Долгосрочные заёмные средства на отчётные даты отсутствуют. Краткосрочные заёмные средства на 31 декабря 2025 года составили 109 849 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года — 159 861 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 24 452 тыс. руб.

Показатель	01.01.2025	Получено	Погашено/начислено	31.12.2025
Краткосрочные займы	155 000	270 000	210 000	95 000
Проценты по займам	4 861	8 112	18 099	14 849
Итого	159 861	278 112	228 099	109 849

10. Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства сформированы в соответствии с ПБУ 8/2010. На 31 декабря 2025 года величина оценочных обязательств составила 51 905 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года — 31 479 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 20 451 тыс. руб.

Увеличение оценочных обязательств связано с формированием резерва на оплату отпусков работников и связанных с ним страховых взносов.

11. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражены суммы 959 тыс. руб. в составе дебиторской задолженности и 514 тыс. руб. в составе прочих оборотных активов на 31 декабря 2025 года. На 31 декабря 2024 года соответствующие показатели составляли 145 тыс. руб. и 2 543 тыс. руб.

12. Налог на прибыль

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 85 236 тыс. руб. Налог на прибыль за 2025 год отражён в сумме 28 655 тыс. руб., в том числе текущий налог на прибыль — 30 505 тыс. руб., отложенный налог — доход 1 850 тыс. руб.

Задолженность по налогу на прибыль по счёту 68.04.1 на 31 декабря 2025 года составила 5 684 тыс. руб.

13. Доходы

Выручка за 2025 год составила 2 711 087 тыс. руб. против 2 677 817 тыс. руб. за 2024 год. Проценты к получению составили 115 319 тыс. руб., прочие доходы — 6 994 тыс. руб.

В составе прочих доходов отражены доходы от реализации и ликвидации внеоборотных активов в сумме 6 786 тыс. руб.

14. Расходы

Себестоимость продаж за 2025 год составила 2 375 353 тыс. руб., управленческие расходы — 296 431 тыс. руб., проценты к уплате — 18 099 тыс. руб., прочие расходы — 58 281 тыс. руб.

В составе прочих расходов отражены отчисления в оценочные резервы в сумме 20 426 тыс. руб. и отрицательные курсовые разницы в сумме 992 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 год составила 56 581 тыс. руб., за 2024 год — 99 174 тыс. руб.

15. Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 к связанным сторонам Общества относятся его единственный участник и ключевой управленческий персонал.

Согласно сведениям из открытых источников, единственным участником Общества является Житницкая Маргарита Александровна (доля 100 %), а функции единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор Морено Моралес Дина Ахметовна.

Информация о существенных операциях со связанными сторонами, помимо выплаты дивидендов участнику в 2025 году, в представленной отчётности отдельно не раскрыта.

16. Условные обязательства и неопределённости

По состоянию на 31 декабря 2025 года сведения о существенных условных обязательствах, условных активах и неопределённостях, подлежащих отдельному раскрытию, отсутствуют.

17. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты, которые требовали бы корректировки показателей бухгалтерской отчётности или отдельного раскрытия в пояснениях, Обществом не выявлено.

18. Иная информация

На забалансовых счетах на 31 декабря 2025 года учитывались товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, — 12 тыс. руб., бланки строгой отчетности — 3 тыс. руб., списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов — 1 663 тыс. руб., а также материальные ценности в эксплуатации — 3 757 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «М-ПРОДАКШН»  / Морено Моралес Д.А. /

«31» марта 2026 г.

