

## Пояснения

### к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Один-Медиа Арт Групп» за 2025 год (тыс. руб.)

#### 1. Общие сведения

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Один-Медиа Арт Групп» за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с:

- Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Отчетность составлена на основании данных бухгалтерского учета и представлена **в тысячах рублей**.

#### 2. Сведения об организации

Полное наименование:

**Общество с ограниченной ответственностью «Один-Медиа Арт Групп»**

ОГРН: 1207700386629

ИНН: 7714465220

КПП: 771401001

Дата государственной регистрации:

**16 октября 2020 года**

Юридический адрес:

125167, г. Москва, ул. Планетная, дом 29, офис Э ПОДВАЛ ПОМ I К 1 ОФ 30

Основной вид деятельности:

**59.11 — Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ**

Уставный капитал Общества составляет **120 тыс. руб.**, полностью оплачен.

Единственный участник Общества:

Участник	Доля
Затулкина Ольга Олеговна	100 %

Руководство деятельностью Общества осуществляет:

**Генеральный директор — Затулкина Ольга Олеговна.**

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила **2 человека**.

Бухгалтерская отчетность Общества **не подлежит обязательному аудиту.**

---

### **3. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется **методом начисления.**

Изменения в учетную политику в отчетном периоде **не вносились.**

Основные положения учетной политики по существенным объектам учета:

#### **Основные средства**

Основные средства принимаются к учету по **первоначальной стоимости**, включающей фактические затраты на приобретение.

Амортизация начисляется **линейным методом** в течение срока полезного использования.

В составе основных средств учитывались **права пользования активами**, возникшие по договорам аренды.

#### **Запасы**

К запасам относятся товары, предназначенные для дальнейшей реализации.

Оценка запасов при выбытии осуществляется **по средней себестоимости.**

#### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к учету по **фактической стоимости приобретения.**

#### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражается по **сумме, подлежащей получению.**

Резерв по сомнительным долгам создается при наличии признаков обесценения.

#### **Доходы и расходы**

Доходы признаются при передаче покупателю права собственности на товары.

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

---

### **4. Основные средства**

Основные средства на 31.12.2024 отсутствуют.

---

## 5. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества представлены **предоставленными займами**.

Заемщик	Ставка в год	Срок возврата
ООО «Студия 12» ИНН 7730257308	21%	31.03.2027

Резерв под обесценение финансовых вложений **не создавался**.

---

## 6. Запасы

Запасы представлены инвентарем для собственных нужд.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Инвентарь	94	94

## 7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

НДС отражается по суммам налога, предъявленным поставщиками и уплаченным при импорте товаров.

---

## 8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила **8 507 тыс. руб.**

Структура дебиторской задолженности:

Показатель	31.12.2025
Покупатели и заказчики	7 190
Расчеты по налогам и сборам	172
Сальдо по ЕНС	206
Прочие дебиторы	939

На 31.12.2024 дебиторская задолженность составляла **645 тыс. руб.**

Резерв по сомнительным долгам **не создавался**.

---

## 9. Денежные средства

Денежные средства отражены на расчетных и валютных счетах.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства	2 680	1 817

## 10. Капитал

Уставный капитал Общества:

Дата	Сумма
31.12.2024	120
31.12.2025	120

В течение 2025 года уставный капитал не менялся.

Добавочный капитал на 31.12.2025 составляет

**0 тыс. руб.**

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила **8 400 тыс. руб.**

## 11. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 отсутствуют.

## 12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила **6 063 тыс. руб.**

Основные статьи:

Показатель	Сумма
Поставщики и подрядчики	4 801
Налоги и сборы	508
НДС	734
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	19

На 31.12.2024 кредиторская задолженность составляла **214 тыс. руб.**

---

### 13. Финансовые результаты

Основным источником дохода Общества является **Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ.**

Показатель	2025	2024
Выручка	31 672	52 630
Себестоимость	(24 700)	(37 308)
Валовая прибыль	6 972	15 322
Коммерческие расходы	(1 350)	(1 273)
Прибыль от продаж	5 622	14 049

Чистая прибыль за 2025 год составила **4 628 тыс. руб.**

---

### 14. Налог на прибыль

Общество применяет **общую систему налогообложения.**

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил **1 542 тыс. руб.**

Отложенные налоговые активы и обязательства **не формировались.**

---

### 15. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, **отсутствуют.**

---

### 16. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из **допущения непрерывности деятельности.**

Руководство Общества не располагает информацией о факторах, способных поставить под сомнение способность Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

---

**Генеральный директор**

ООО «Один-Медиа Арт Групп»

Затулкина О. О. 31.03.2026 г.