

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

Пояснения к бухгалтерской отчетности от 31.03.2026г. являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "СМЕШАРИКИ" (далее возможно «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью

Общество с ограниченной ответственностью "СМЕШАРИКИ", сокращенное название ООО "СМЕШАРИКИ", ИНН 7825500631 (далее по тексту Общество).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером №1037843073322. Зарегистрировано ИФНС России №15 по г. Санкт-Петербургу. Дата государственной регистрации 27 марта 2003 года.

1.1. Общество зарегистрировано по адресу 197046, Санкт-Петербург г, Петроградская наб, дом 34, литер А, помещение 10-Н, этаж 3. В 2024 году Общество не сменяло адрес регистрации. Код налогового органа по месту учета 7801 и КПП 781301001 не изменились.

1.2. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.3. У Общества нет филиалов и обособленных подразделений

1.4. Общество не является членом саморегулируемых организаций.

1.5. Общество намерено осуществлять свою деятельность в дальнейшем, реорганизация

Общества не планируется.

1.6. У Общества отсутствуют чрезвычайные доходы и расходы.

1.7. Общество не является участником совместной деятельности.

1.8. Единичным органом управления, согласно Уставу, является управляющая организация ООО «ПЦ «Рики» в лице Генерального директора Немчиной Юлии Викторовны.

1.9. Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

1.10. По показателям предыдущего отчетного года Общество подлежит обязательному аудиту.

1.11. Основным видом деятельности, согласно Уставу Общества, является Производство фильмов.

1.12. Контрольный орган Уставом не предусмотрен.

1.13. Показатели ОФР:

1.14.1 отчетность до корректировки

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Выручка	2110	453 322,00	359 038,00
Себестоимость продаж	2120	(129 936,00)	(147 737,00)
Валовая прибыль (убыток)	2100	323 386,00	211 301,00
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(146 580,00)	(206 092,00)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	176 806,00	5 209,00
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	52 609,00	19 252,00
Проценты к уплате	2330	(35 366,00)	(32 244,00)
Прочие доходы	2340	87 207,00	96 848,00
Прочие расходы	2350	(194 438,00)	(1 873,00)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	86 818,00	87 192,00
Налог на прибыль	2410	(56 247,00)	(17 324,00)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(61 081,00)	(10 051,00)

отложенный налог на прибыль	2412	4 834,00	(7 273,00)
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	30 571,00	69 868,00

2. Основа предоставления информации в отчетности

2.1. Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной бухгалтерской программы 1С (версия 8), с помощью которой создаются и используются для составления баланса, бухгалтерских, налоговый и статистических отчетов основные регистры бухгалтерского и налогового учета. В качестве учетных регистров используются основные отчетные формы, формируемые бухгалтерской программой, в случае необходимости создаются дополнительные аналитические отчеты.

2.2. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. При составлении отчетности Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000г. №94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999г. №43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

2.4. Учетная политика Общества разработана на основании ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.98г. №34н.

2.5. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

2.6. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.7. Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, используемые в производстве, выполнении работ, услуг, для управленческих нужд организации, сроком использования менее 12 месяцев, не планируемые для перепродажи, учитываются в составе МПЗ и списываются на расходы периода, в котором они понесены.

2.8. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.9. В соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5/2019 "Запасы" к материально-производственным запасам относятся: сырье, материалы, готовая продукция, товары, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

2.10. Материально-производственные запасы учитываются по учетным ценам (цена поставщика по договору) по дебету счетов 10 без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 16 «Отклонение в стоимости материалов».

2.11. Стоимость МПЗ списывается на затраты по средней себестоимости.

2.12. Выручка признается по методу начисления.

2.13. Учет себестоимости выполненных работ.

В 2025 году Общество формировало себестоимость работ и услуг согласно порядку, утвержденного Учетной политикой.

Себестоимость оказываемых услуг отражает прямые расходы на осуществляемые виды деятельности и отражается Обществом в разрезе видов услуг и контрагентов.

К общехозяйственным (управленческим) расходам относятся затраты, которые непосредственно не связаны с оказанием услуг, но необходимы для деятельности организации в целом.

2.14. Депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев – это денежные эквиваленты. Согласно п. 6 и п. 9 ПБУ 23/2011, полученные по ним проценты, отражаются в стр. 4119;

Операции с депозитами на срок более трех месяцев относятся к инвестиционной деятельности, согласно п. 10 ПБУ 23/2011 полученные по ним проценты отражаются в стр. 4214 Отчета о движении денежных средств.

2.15. Информация по отчетным сегментам:

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.16. Информация о прекращаемой деятельности:

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п.27 ПБУ 4/99):

- прекращаемые операции отсутствовали.

- Общество намерено осуществлять свою деятельность в дальнейшем, реорганизация Общества не планируется.

2.17. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом:

Общество не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

2.18. Долевое строительство:

Общество не является участником долевого строительства.

2.19. Информация об исправленных существенных ошибках:

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

2.20. Сумм корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (п.п. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) не было.

2.21. Чрезвычайные факты:

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

2.22. Допущение непрерывности деятельности:

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.23. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации:

Хозяйственная деятельность организации не подвержена потенциально существенным рискам.

2.24. Информация об экологической деятельности:

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России №ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012г. №07-02-18/01, в случаях наличия существенной информации об экологической деятельности.

Информация о капитальных вложениях в связи с экологической деятельностью (п.7 Письма Минфина России №ПЗ-7/2011) не раскрывается ввиду отсутствия данных видов деятельности.

Информация о расходах на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, не раскрывается в связи с отсутствием таких объектов.

2.25. В отчетном периоде изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету не вносились.

3. Учетная политика для целей налогового учета

3.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

3.2. Материально-производственные запасы учитываются средней себестоимости.

3.3. Регистры налогового учета формируются в электронном виде при помощи программы 1С - Бухгалтерия 8.

3.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 с изменениями и дополнениями.

3.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3.6. Исчисление налога на прибыль осуществляется по методу начисления.

3.7. Моментом определения налоговой базы по НДС, в соответствии со ст.167 НК РФ, является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

3.8. В отчетном периоде производились операции по реализации, не подлежащие налогообложению НДС.

3.9. В отчетном периоде изменения в учетную политику по налоговому учету не вносились.

4. Факты хозяйственной жизни, доходы, расходы, иные объекты учета

4.1. Выручка (доходы) от реализации

Основным видом деятельности Общества является производство кинопродукции, видеофильмов и телевизионных программ, в том числе анимационных фильмов, получивших удостоверение национального фильма.

Выручка от основного вида деятельности составила за 2025г. сумму 453 322,00 тыс. руб.

Порядок признания выручки метод начисления.

Расходы Общества учитываются в отчетном периоде, к которому относятся, независимо от времени их фактического несения (оплаты).

Управленческие расходы организации относятся к деятельности компании в целом и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности, а в конце месяца полностью списываются.

Просроченная задолженность по налогам и сборам отсутствует.

4.2. Прочие доходы по прочей деятельности

Прочие доходы по прочей деятельности в бухгалтерском учете составили сумму 139 816,00 тыс. руб., в том числе проценты к получению 52 609,00 тыс. руб.

4.3. Прочие расходы от прочей деятельности

Прочие расходы по прочей деятельности в бухгалтерском учете составили 229 804,00 тыс. руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты (Бухгалтерский баланс строка 1250)

5.1.1. Кассовые операции

Лимит остатка денежных средств в кассе организации не установлен.

5.1.2. Денежные средства и их эквиваленты.

Курс ЦБ, действовавший на дату 31.12.2025г. составлял 78,2267 рубля за 1 доллар США.

	2024 г.	2025 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	52 411,00	82 266,00
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (доллар)	70,20	70,20
Итого денежные средства и их эквиваленты	52 418,00	82 272,00

Краткосрочные депозиты учитываются Обществом в составе денежных средств.

На 31 декабря 2025 года Общество не имеет финансовые вложения в виде краткосрочных депозитов, размещенных на специальных счетах в банках.

6. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей

Банковские гарантии, оформленные по текущей деятельности на начало и конец года, у Общества отсутствуют.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Дебиторская задолженность (Строка 1230 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2025г. дебиторская задолженность составила 284 860,00 тыс. руб. является текущей. Задолженность покупателей и заказчиков на конец отчетного периода составила 155 149,00 тыс. руб.

7.2. Кредиторская задолженность (Строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 821 110,00 тыс. руб. На рост кредиторской задолженности повлияло увеличение объемов оказываемых услуг.

Просроченная кредиторская задолженность на конец 2025 года отсутствует.

8. Заемные средства

8.1. Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

В отчетном периоде краткосрочные заемные средства в составе баланса Общества составляет сумму 124 687,00 тыс. руб.

9. Капитал и резервы

9.1. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества составляет 10,0 (Десять тысяч) рублей 00 копеек. Уставный капитал оплачен полностью.

9.2. Нераспределенная прибыль Общества (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

Общая сумма нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2025г. составила 346 922,00тыс. руб.

10. Собственное имущество (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Остаточная стоимость имущества на начало 2025 года составляла 2 867,00 тыс. руб.

За период 2025 года в бухгалтерском учете начислена амортизация в сумме 1 731,00 тыс. руб.

Остаточная стоимость собственного имущества на конец 2025 года, отраженная в бухгалтерском балансе составляет 1 136,00 тыс. руб.

11. Информация о бенефициарах и связанных сторонах

11.1. Бенефициарный владелец

В течении 2025 года бенефициарными владельцами Общества является юридическое лицо

- ООО «ПЦ «РИКИ» 100 % (Попова Любовь Геннадьевна – косвенно владеет 99% в уставном капитале)

12. Вознаграждения основного управленческого персонала

Данные по вознаграждению управленческого персонала Общества за 2025 год с учетом НДФЛ:

Наименование должности	ФИО	Сумма вознаграждения (в тыс. руб.)
Главный бухгалтер	Подвальская Наталья Всеволодовна	3 737,00
Генеральный продюсер проектов	Гришин Антон Геннадиевич	1 638,00
Арт-директор	Шайхинуров Салават Муллаханович	3 014,00

12. Операции со связанными сторонами.

В 2025г. Общество взаимодействовало со следующими связанными компаниями (характер, объем услуг, оказанных связанными компаниями, и отражение дебиторской и кредиторской задолженности представлены в таблице №13.1). Услуги связанных компаний оказываются ежемесячно, возникающие кредиторская и дебиторская задолженности являются краткосрочными и погашаются в рамках финансового года. Форма расчетов безналичные денежные переводы.

Таблица №13.1

Наименование организации	Вид операций	Вид задолженности	Задолженность на конец 2025г, в тыс. руб.
ООО "ПЦ "РИКИ"	Оказание услуг, передача лицензионных прав	Дебиторская	33 020,00
	Проценты по выданным займам		22 966,00
	Займы выданные		256 945,00
ООО "МАРМЕЛАД МЕДИА"	Оказание услуг	Кредиторская	9 970,00
	Передача лицензионных прав	Дебиторская	74 834,00
ООО "СКА ПЕТЕРБУРГ"	Оказание услуг	Дебиторская	90,00
	Аванс по производственному договору		41 697,00
	Оказание производственных услуг/работ	Кредиторская	21 819,00
АО "АЭРОПЛАН"	Аванс покупателя по договору оказания услуг	Кредиторская	10 753,00
ООО "АЭРОПЛАН СТУДИЯ"	Договор отчуждения	Кредиторская	54 037,00

14. События после отчетной даты

На дату составления Пояснений к бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Генеральный директор
 ООО «Продюсерский центр «Рики» -
 Управляющей организации
 ООО «Смешарики»

 Главный бухгалтер
 ООО "СМЕШАРИКИ"

Дата подписания «31» марта 2026 года.