Общество с ограниченной ответственностью
" ТЕЛЕКОНТЕНТ"

ИНН 7705958282, ОГРН 1117746619968

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование – Общество с ограниченной ответственностью " ТЕЛЕКОНТЕНТ " (ООО " ТЕЛЕКОНТЕНТ "), далее- Общество.

1.2. Юридический адрес- 123100, Г.МОСКВА, УЛ 2-Я ЗВЕНИГОРОДСКАЯ, Д. 12, СТР. 1, ПОМЕЩ. 10Н

1.3. Государственная регистрация – 11.08.2011г ОГРН 1117746619968

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 человек, из которых 3 человека работают по совместительству.

1.5. Уставный капитал составляет 32 000 (Тридцать две тысячи) рублей 00 копеек.

Участниками являются:

- Литвинов Дмитрий Викторович с долей 50%
- Поляков Андрей Владимирович с долей 50% (с 11.04.2025г.)

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

59.13 Деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

59.11 Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтер

Генеральный директор Общества: Литвинов Дмитрий Викторович.
Главный бухгалтер Общества: Лазарева Юлия Евгеньевна

1.8. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства: отсутствуют

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

1. Федерального закона от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
2. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г № 34н в части, не противоречащей Федеральному закону № 402-ФЗ.
3. Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 г № 106н.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублях.

Случаи отступлений от этих правил при формировании отчетности отсутствуют.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1150 «Основные средства» отражены основные средства в сумме 4 922 тыс. руб, а именно:

- Офисная оборудование – 40 тыс. руб.
- Транспортное средство – 4 882 тыс.руб.

Объекты принимаются к бухгалтерскому учёту в составе основных средств при одновременном выполнении условий признания, установленных действующим законодательством Российской Федерации.
Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в целях бухгалтерского учёта установлен лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств в размере более 100 000 руб. за единицу.

Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того отчётного периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности такие объекты учитываются на забалансовом счёте.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учётом предполагаемой производительности или мощности, нормативных, договорных и иных ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении данного объекта.

3.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1110 «Нематериальные активы» отражены Нематериальные активы в сумме 8 402 тыс. руб.

- Лицензионные права на фильмы – 6 170 тыс.руб.
- Постеры, трейлеры – 2 232 тыс.руб.

Учёт нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и положениями учётной политики Общества.
В соответствии ФСБУ 14/2022 Обществом установлен стоимостной лимит для признания объектов в составе нематериальных активов в размере более 100 000 руб. за единицу.

После признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

3.3. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» отражены **Расходы будущих периодов** в сумме 775 884 тыс. руб.

В составе прочих оборотных активы учитываются лицензионные права на фильмы, приобретенные у правообладателей, под дальнейшую продажу на каналы, интернет-платформы. Права учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», который предназначен для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. Списание расходов соответствует лицензионным срокам.

3.4. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1530 «Доходы будущих периодов» отражены **Доходы будущих периодов** в сумме 1 062 388 тыс. руб.

В составе доходов будущих периодов учитываются лицензионные права на фильмы, проданные на каналы, интернет-платформы. Списание доходов соответствует лицензионным срокам.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчётном году выручка Общества увеличилась по сравнению с предыдущим годом на 7,14%. Рост обусловлен плановым увеличением объёма продаж лицензионных прав и реализацией управленческих решений, направленных на развитие деятельности, активной работы по привлечению новых клиентов и повышению эффективности коммерческих процессов.

Управленческие расходы в 2025г. составили 43 278 тыс. руб. Состав управленческих расходов соответствует расходам, поименованным на счете 26 «Общехозяйственные расходы» Плана счетов.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Выплата дивидендов

В 2025 году участникам Общества были выплачены дивиденды в сумме 118 000 тыс.руб.

Настоящим сообщаем, что более подробные пояснения будут предоставлены в составе аудиторского заключения за 2025г.

Генеральный директор Литвинов Д.В.