ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО ПРОДЮСЕРСКИЙ ЦЕНТР «12» ЗА 2025 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО ПРОДЮСЕРСКИЙ ЦЕНТР «12»

1. Общие сведения об организации.

ООО Продюсерский центр «12» (краткое наименование ООО ПЦ «12») (далее – «Общество») работает с 25.01.2022 года.

Общество зарегистрировано по адресу (адрес местонахождения): 107392, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Богородское, ул. Просторная, д.7, кв. 63.

Почтовый адрес: 107392, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Богородское, ул. Просторная, д.7, кв. 63

ОГРН 1217700626758, ИНН 9725069990. Форма собственности – частная.

Основным видом деятельности Общества является - Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (ОКВЭД 59.11).

Общество не имеет филиалов, обособленных подразделений и представительств.

Органом управления Общества по состоянию на 31.12.2025г. являются:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Киршина Анжелика Валериевна.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации - Федеральным законом №14-ФЗ от 08.02.1998 г.

Количество работающих сотрудников в Обществе составила за 2024 год – 2 человека, за 2025 год – 3 человека.

2. Концепция и принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. (далее бухгалтерская отчетность за 2025г.).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с концепцией достоверного представления финансовой информации исходя из требований Федерального закона от 06.11.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции от 15.12.2025г. № 471-ФЗ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета и принятых в соответствии с ними других нормативных актов по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующих в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2025г. составлена на основании допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем, то есть не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность составлена с учетом требований рациональности и осмотрительности.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ 4/2023. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 13-ОД от 28.12.2024.

При составлении годовой отчетности Обществом используются формы, установленные Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Согласно учетной политики Общества, а также ввиду технической невозможности удаления строк с нулевыми показателями, в бухгалтерской отчетности отражаются все строки, включая незаполненные (нулевые), предусмотренные в приложениях №№ 3-7 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность за 2025г. составлена по состоянию на 31.12.2025г., в тыс.руб.

3. Организация бухгалтерского учета и основные элементы учетной политики, раскрытие информации по статьям Бухгалтерского баланса.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета (ФЗ от 06.11.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете») и отчетности, в т.ч. российским Федеральным стандартам и Положениям по бухгалтерскому учету, действующим в периоде, за который составлена отчетность.

При составлении годовой отчетности Обществом используются формы, установленные Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»."

Бухгалтерский учет Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора № 13-ОД от 28.12.2024 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1-С 8.3.

3.1. План счетов бухгалтерского учета

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на типовом плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

3.2. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждённый приказом Минфина №4н от 13.01.2023 года.

В соответствии с Учетной политикой инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 1 год. Основные средства на балансе Общества отсутствуют.

Нематериальные активы отсутствуют.

ТМЦ на конец года отсутствуют.

Наличные денежные средства в кассе отсутствуют.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 29 декабря 2025 года.

3.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют. Операций в иностранной валюте в проверяемом периоде Общество не осуществляло.

3.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Фонда.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

В отчетном периоде и в предыдущем отчетном периоде операций по приобретению внеоборотных активов не было.

3.5. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных

средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Общества экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Стоимостной лимит отнесения предметов имущества к основным средствам – 100000 руб.

Основные средства у организации отсутствуют.

3.6 Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету. С 01.01.2024 г. Общество применяет в учете НМА ФСБУ 14/2022, перспективным методом.

Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

3.7 Учет материально-производственных запасов

Организацией применяется ФСБУ 5/2019 "Запасы" с отчетности за 2025 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются в отчетности за 2025 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2025 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии фактическая себестоимость запасов определяется по себестоимости каждой единицы.

МПЗ списываются после приобретения на затраты по основной деятельности по стоимости приобретения.

В бухгалтерской отчетности в состав Запасов по строке 1210 включается Незавершенное производство (стр. 12105).

3.8 Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости. Фактическая себестоимость кинопродукции формируется в бухгалтерском учете исходя из прямых затрат, непосредственно связанных с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг) (п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019), приобретенных у прочих контрагентов или созданными собственными силами.

Наличие и движение запасов представлено в таблице, (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	Фактичекая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	330	-	87 052	(77 812)	-	-	X	X	9 571	-
	За 2024 г.	11 033	-	947 578	(958 281)	-	-	X	X	330	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 033	-	-	(11 033)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	330	-	87 052	(77812)	-	-	-	-	9 571	-
	За 2024 г.	-	-	947 578	(947 248)	-	-	-	-	330	-

Расшифровка незавершенного производства по статьям затрат за 2024 и 2025 гг. представлена в таблице (тыс.руб.):

Статья затрат	2025	2024
Сериал «Государь»		
Монтаж информационного демо-ролика		330

Сериал "Новороссия.Потемкин":		
Услуги конформа фильма съемочного материалала "	163	
Услуги по звуковому оформлению	3 297	
Услуги по компьютерной обработке изображений	656	
Услуги по созданию синхронных шумов	1 200	
Услуги цветокоррекции	4 255	
Всего	**9 571**	**330**

3.9 Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Депозиты, размещаемые в банках на депозитных счетах, признаются денежными эквивалентами. Депозиты вне зависимости от срока размещения учитываются на счете 58.3 «Депозитные счета».

Депозиты отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Расшифровка денежных средств представлена в таблице (руб.):

№ п/п	Наименование банковских счетов	Остаток по банковскому счету по состоянию на:	
		01.01.2025	01.01.2026
1	Расчетные счета	31 976,94 руб.	29 556,67 руб.
2	Депозитные счета	25 270 000,00 руб.	154 350 000,00 руб.
	Итого:	**25 301 976,94 руб.**	**154 379 556,67 руб.**

В Отчете о движении денежных средств проценты, полученные от размещения депозитов отражаются по строке 4119 «Прочие поступления».

Операции по размещению и возврату средств по депозитным счетам в Отчете о движении денежных средств не отражаются, так как такие операции не меняют общий объём ликвидности и не считаются денежными потоками.

3.10. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

Резерв по сомнительным долгам формируется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно, на конец отчетного периода по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- Решение о включение сомнительного долга в состав резерва принимает комиссия.

В отчетном периоде по результатам инвентаризации сомнительная дебиторская задолженность не выявлена, резерв не формировался.

В отчетном периоде снижения стоимости финансовых вложений не выявлено.

Резерв под снижение стоимости запасов создается по запасам, используемым в деятельности приносящей доход, в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Резерв под обесценение финансовых вложений создается, если одновременно выполняются условия:

- на 31 декабря как отчетного, так и прошлого года предполагаемый доход, который организация планирует получить от финансовых вложений, значительно меньше их балансовой стоимости;
- в течение отчетного года предполагаемый доход все время снижался;
- руководство Организации не предполагает рост рыночной стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения проверяются на обесценение раз в год - перед составлением годовой отчетности. Резерв создается на разницу между балансовой и рыночной стоимостью финансовых вложений.

Резерв на оплату отпусков Резерв на оплату отпусков создается на конец каждого месяца.

Резерв отпусков = К х ЗПсрд, где: К – общее количество не использованных сотрудником дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (конец каждого месяца); ЗПсрд – среднедневная заработная плата сотрудника.

Отпуска предоставлялись в соответствии с графиком отпусков. Средняя численность работников 1 человек.

Резерв на оплату предстоящих отпусков за 2024 и 2025 гг. представлен в таблице (руб.):

Показатель	2025	2024
Остаток	178 974,96	0
Признано	146 182,95	178 974,96
Погашено	208 430,65	
Остаток	116 727,26	178 974,96

3.11 Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Заемные средства ООО Продюсерский центр «12» в 2025 году, а также в 2024 году не привлекало.

3.12 Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся

- расходы, связанные с приобретением лицензий программ Контур Диадок, Контур-Экстерн, предназначенные для электронного документооборота с контрагентами,

налоговым органом, СФР, Росстат – 1 тыс. руб.

Данные расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

3.13 Учет прочих внеоборотных активов

Прочие внеоборотные активы на конец отчетного периода в Обществе отсутствуют.

3.14 Учет капитала.

Уставной капитал общества составляет 10 000 рублей, 100 % доли принадлежит единственному учредителю Киршиной Анжелике Валериевне.

Резервный капитал не формируется. Добавочный капитал отсутствует.

3.15 Учет дебиторской и кредиторской задолженности.

Просроченной дебиторской задолженности свыше 12 месяцев нет.

Расшифорвка и движение дебиторской задолженности представлено в таблице, (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			Переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	Восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	125 966	-	192 190	-	(122 002)	-	-	-	196 155	-
	За 2024 г.	160 270	-	124 407	-	(158 710)	-	-	-	125 966	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	61 759	-	162 000	-	(61 759)	-	-	-	162 000	-
	За 2024 г.	158 690	-	61 759	-	(158 690)	-	-	-	61 759	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	60 241	-	12 070	-	(60 241)	-	-	-	12 070	-
	За 2024 г.	-	-	60 241	-	-	-	-	-	60 241	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 965	-	18 120	-	-	-	-	-	22 085	-
	За 2024 г.	1 558	-	2 407	-	-	-	-	-	3 965	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(4)	-	-	-	1	-
Итого	**За 2025 г.**	**125 966**	-	**192 190**	-	**(122 002)**	-	-	X	**196 155**	-
	За 2024 г.	**160 270**	-	**124 407**	-	**(158 710)**	-	-	X	**125 966**	-

Просроченной кредиторской задолженности свыше 12 месяцев нет.

Расшифровка и движение кредиторской задолженности представлено в таблице, (тыс. руб.):

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	Перекласифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	89 269	232 654	-	(90 651)	-	-	231 272
	За 2024 г.	179 032	90 927	-	(180 690)	-	-	89 269
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 200	2 575	-	(1 200)	-	-	2 575
	За 2024 г.	-	1 200	-	-	-	-	1 200
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	73 342	230 000	-	(75 000)	-	-	228 342
	За 2024 г.	179 032	75 000	-	(180 690)	-	-	73 342
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14 695	-	-	(14 451)	-	-	244
	За 2024 г.	-	14 695	-	-	-	-	14 695
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	32	79	-	-	-	-	111
	За 2024 г.	-	32	-	-	-	-	32
Итого	**За 2025 г.**	**89 269**	**232 654**	-	**(90 651)**	-	**X**	**231 272**
	За 2024 г.	**179 032**	**90 927**	-	**(180 690)**	-	**X**	**89 269**

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Учет доходов.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности - Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка, полученная Обществом от основного вида деятельности Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ в 2024, 2025 гг. составила:

Выручка от реализации за 2024 (предыдущий) год - 1 035 129 тыс. рублей.
Выручка от реализации за 2025 (отчетный) год - 164 670 тыс. рублей

Прочие доходы в 2024, 2025 гг. составили:

Проценты, полученные от депозитов за 2024 (предыдущий) год – 8 193 тыс. руб.
Проценты, полученные от депозитов за 2025 (отчетный) год – 8 019 тыс. руб.

4.2. Учет расходов

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Себестоимость продаж включает прямые расходы Общества, связанные с реализацией по основному виду деятельности - Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ.

В составе прямых расходов учитываются следующие расходы:

- авторские права;
- расходы подготовительного периода;
- расходы, произведенные в съемочном периоде;
- расходы, произведенные в монтажно-тонировочном периоде.
- Другие расходы на производство фильмов (цветокоррекция, шумоподавление, звуковое оформление, компьютерная обработка, монтаж информационных рекламных роликов).

Прямые расходы за 2024 и 2025 годы представлены следующим образом (тыс.руб.):

Статьи затрат	**2025**	**2024**
Сериал "Государь" (съемочный период):		
Работы в съемочном периоде по производству фильма		478 046
Услуги озеленения террит. монастыря		55

Услуги по подготовке съемочного процесса		990
Сериал "Новороссия.Потемкин" (монтажно-тонировочный период)		
Подбор актеров		435
Работы ассистента художника по гриму		197
Работы в подготовительном периоде по производству фильма		467 500
Услуги при работе с гримом		25
Сериал "Государь" (монтажно-тонировочный период):		
Монтаж информационного демо-ролика	330	
Право использования материалов	284	
Работы в монтажно-тонировочном периоде по производству фильма	76 134	
Фонограмма	1 064	
Всего	**77 812**	**947 248**

В составе Управлеческих расходов отражены общехоз. Расходы организации, состоящие из косвенных расходов

В составе косвенных расходов учитываются следующие расходы:

- расходы на оплату труда;
- страховые взносы с ФОТ;
- расходы на услуги связи;
- канцелярские и хозяйственные товары;
- прочие расходы для офиса.

Косвенные (управленческие) расходы за 2024 и 2025 годы представлены следующим образом (тыс.руб.):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	4 794	2 096
Отчисления на социальные нужды	907	559
Командировочные расходы	74	-
Програмное обеспечение	66	53
Итого расходы	**5 841**	**2 708**

Коммерческих расходов в 2025 г. у организации не было.

4.3. Прочие доходы и расходы

К прочим расходам относятся:

- банковская комиссия;
- нотариальные услуги;
- медицинские услуги, оплаченные за сотрудников;
- прочие внереализационные расходы.

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению	8 019	8 193
Оценочные обязательства по оплате труда	14	
Итого	**8 033**	**8 193**

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом, (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Мед.услуги, оплаченные за сотрудников	173	
Пени, штрафы в бюджет	13	
Нотариальные услуги	12	1
Банковскме услуги	55	345
Списание МПЗ		11 033
Итого	**253**	**11 379**

5. Применяемая система налогообложения

ООО Продюсерский центр «12» применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Для производства фильмов получено Удостоверения национального фильма, на основании которого освобождаются от налогообложения НДС работы (услуги) по производству кинопродукции, прав на использование (включая прокат и показ) кинопродукции на основании *пп. 21 п. 2 ст. 149 НК РФ.*

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС по приобретенным услугам. Данные суммы НДС в 2025 г. к вычету не приняты.

Данные по финансовому результату, отраженному в Отчете о финансовых результатах представлены в таблице, (тыс. руб.)

Наименование показателя	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Прибыль до налогообложения	88 797	81 987
Налог на прибыль	22 230	18 640
Отложенный налог на прибыль	16	0
Чистая прибыль	66 551	63 347
Нераспределенная прибыль на конец налогового периода	128 693	62 142

Расшифровка по налогу на прибыль по бухгалтерскому и налоговуму учету представлена в таблице, (руб.):

Наименование показателя	Сумма	Наименование показателя	Сумма
Бухгалтерская прибыль	88 797 592	Условный расход по налогу на прибыль	22 199 398
Постоянный налоговый актив	186 830	ПНО	46 708
Налогооблагаемые временные разницы	(62 247)	ОНО	(15 562)
Налоговая прибыль	88 922 175	Налог на прибыль	22 230 544

6. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок.

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В отчетном периоде изменения учетной политики не было. Существенные ошибки не обнаружены.

7. Прочие налоги и сборы

Сумма налога на доходы физических лиц в 2024 году составила 1 021 тыс. руб. (в т.ч. с дивидендов); в 2025 году – 628 тыс. руб.).

Сумма страховых взносов 517 тыс. руб. за 2024 год и 905 тыс. руб за 2025 год.

Плательщиком налога на имущество ООО Продюсерский центр «12»» не является.

8. Связанные стороны

Связанные стороны:

– учредитель Общества Киршина Анжелика Валериевна

- лицо, единолично осуществлющее полномочия исполнительного органа – генеральный директора Киршина Анжелика Валериевна, приказ о назначении № 1-к от 21.12.2021 г, решение № 1 единственного учредителя о создании Общества ООО Продюсерский центр «12» от 15.12.2021 года и назначении генерального директора.

Учредителями Общества являются:

Наименование	%	Величина уставного капитала, руб
Киршина Анжелика Валериевна	100	10 000,00

Бенифициаром Общества является Киршина Анжелика Валериевна.

В 2024 году бенефициару были выплачены дивиденды за предыдущие периоды в

размере 5 015 000,00 руб., удержан и уплачен НДФЛ с выплаченных дивидендов в размере 767 353 руб.

Выплата дивидендов произведена также в марте 2026 г. в сумме 37 000 000 руб., удержан и уплачен НДФЛ с выплаченных дивидендов в размере 6 472 941 руб.

9. Вознаграждение управленческому персоналу.

Основным управленческим персоналом Общества является генеральный директор. Долгосрочных выплат управленческому персоналу не планируется.

Расшифровка данных по заработной плате и налогам с ФОТ за 2025 г. Киршиной А.В. представлена в таблице:

Сотрудник	Оклад	Годовая премия	Отпуск	Доплата за увеличение объема	**Всего начислено**	НДФЛ	Сумма страховых взносов в составе ЕНП	Сумма страховых взносов на травматизм
Киршина А.В.	764 761,40	344 828,00	99 102,92	745 332,00	1 954 024,32	254 023,00	353 691,65	3 908,09

10. События после отчетной даты.

К событиям после отчетной даты относятся важные события, которые могут повлиять на мнение пользователей отчетности, относятся значительные события в период после 31.12.2025 до даты предоставления отчетности. К ним относятся незаконченные судебные разбирательства, результаты проведенных в этот период проверок фискальных и государственных органов, а также результаты законченных в этот период судебных разбирательств. Возможно, иные значимые события, которые могли бы оказать влияние на понимание показателей отчетности.

Судебных разбирательств, проверок государственных органов и других событий после отчетной даты до даты сдачи отчетности в налоговый орган, которые могли бы повлиять на мнение пользователей отчетности в организации не выявлено. Претензий со стороны налоговых органов не было, в суде ответчиком Фонд не выступал, крупных сделок не совершалось, претензий со стороны третьих лиц не возникало.

11. Корректировка показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Данная отчетность (от 05.06.2026 г.) является уточненной по отношению к ранее представленной бухгалтерской отчетности за 2025 г. (дата сдачи от 31.03.2026 г.). Были внесены изменения и корректировки в отчетность отраженные ниже.

11.1 В корректировочной отчетности уточнены ссылки на пункты Пояснений раскрывающие существенную информацию. Изменения внесены в формы Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств.

11.2 Ретроспективно исправлены показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». По этой же строке исправлены показатели в Бухгалтерском балансе за 2025 г.

(дата сдачи от 31.03.2026 г.) Депозитные счета были отображены по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». По данной строке в графе по состоянию на 31.12.2025 г. была указанн сумма 154 350 тыс. руб., в графе на 31.12.2024 г. - 25 270 тыс. руб., в графе по состоянию на 31.12.2023 г. - 12 290 тыс. руб.

В уточненном Бухгалтерском балансе за 2025 г. отражено по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в графе на 31.12.2025 г. сумма 154 379 тыс. руб., на 31.12.2024 г. сумма 25 302 тыс. руб., в графе на 31.12.2023 г. сумма 12 316 тыс. руб. (депозитные счета).

Ниже представленны данные в табличной форме (тыс. руб.):

Наименование показателя	**Код**	**Было до корректировок на 31.12.25 г.**	**Стало после корректировок на 31.12.25 г.**	**Было до корректировок на 31.12.24 г.**	**Стало после корректировок на 31.12.24 г.**	**Было до корректировок на 31.12.23 г.**	**Стало после корректировок на 31.12.23 г.**
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	154 350	0	25 270	0	12 290	0
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	29	154 379	32	25 302	26	12 316
Остатки на расчетных счетах	12501	29	29	32	32	26	26
Депозитные счета	12502	0	154 350	0	2570	0	1290

11.3 Ретроспективно исправлены показатели строк Отчета о движении денежных средств по состоянию на 31.12.2024 г. В Отчете о движении денежных средств за 2025 г. (дата сдачи от 31.03.2026 г.) по графе за 2024 г. размещения, возвраты депозитов и проценты по ним были отображены в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций. По строке 4210 «Поступления - всего» была отражена сумма 1 130 619 тыс. руб., включающая в себя операции по возврату депозитов – 1 122 426 тыс. руб. (строка 4213) и полученные проценты по размещенным депозитам – 8 193 тыс. руб. (строка 4214). По строке 4220 «Платежи – всего» была отражена сумма 1 135 406 тыс. руб., включающая в себя операции по размещению депозитов – 1 135 406 тыс. руб. (строка 4223).

11.4 По графе за 2025 г. размещения, возвраты депозитов и проценты по ним были также отображены в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций. По строке 4210 «Поступления - всего» была отражена сумма 910 319 тыс. руб., включающая в себя операции по возврату депозитов – 902 300 тыс. руб. (строка 4219 «Прочие поступления») и полученные проценты по размещенным депозитам – 8 019 тыс. руб. (строка 4214). По строке 4220 «Платежи – всего» была отражена сумма 1 031 380 тыс. руб., включающая в себя операции по размещению депозитов – 1 031 380 тыс. руб. (строка 4229 «Прочие платежи»).

В уточненном Отчете о движении денежных средств за 2025 г. полученные проценты по депозитам, отражены в составе прочих поступлений по текущим операциям, по строке 4119.

Операции по размещению и возврату средств по депозитным счетам в Отчете о движении денежных средств не отражаются, так как такие операции не меняют общий объём ликвидности и не считаются денежными потоками.

11.5 По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств (дата сдачи 31.03.2026 г.) было отражено ошибочное перечисление заработной платы сотруднику, а по строке 4119 в составе прочих поступлений был отражен возврат данного платежа. Т.к. данный платеж был ошибочный, эти операции исключаются из состава денежных потоков, отражаемых в Отчете о движении денежных средств.

11.6 По строке 4129 «Прочие платежи» по графе за 2025 г. в уточненном Отчете включена сумма 1 тыс. руб. – перечисление коммандировочных расходов сотруднику.

Ниже представленны изменения Отчета о движении денежных средств за 2024 г. в табличной форме (тыс. руб.):

Наименование показателя	**Код**	**Было до корректировок за 2024 г.**	**Стало после корректировок за 2024 г.**
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего, в т.ч.	4110	921 398	929591
Прочие поступления	4119	25 200	33 393
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 808	18 001
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего, в т.ч.	4210	1 130 619	0
Возврат депозитов	4213	1 122 426	0
Проценты по депозитам	4214	8 193	0
Платежи – всего	4220	(1 135 406)	0
Размещение депозитов	4223	(1 135 406)	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4787)	0
Сальдо денежных потоков за период	4400	(6)	12 986
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	26	12 316
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	32	25 302

Ниже представленны изменения Отчета о движении денежных средств за 2025 г. в табличной форме (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Было до корректировок За 2025 г.	Стало после корректировок за 2025 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего, в т.ч.	4110	368 141	375 860
Прочие поступления	4119	300	8019
Платежи - всего	4120	(247082	(246 783)
в т.ч. прочие платежи	4129	(55)	(56)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	121 059	129 077
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего, в т.ч.	4210	910 319	0
Возврат депозитов	4213	0	0
Проценты по депозитам	4214	8 019	0
Прочие поступления	4219	902 300	0
Платежи – всего	4220	(1 031 380)	0
в т.ч. прочие платежи	4229	(1 031 380)	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(121 061)	0
Сальдо денежных потоков за период	4400	(2)	129 077
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	32	25 302
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	30	154 379

11.7 В Отчете о финансовых результатах по графе за 2025 г. по строке 2411 «Налог на прибыль организаций в т.ч. текущий налог на прибыль организаций» исправлена сумма налога на прибыль. Ранее была указана сумма 22 231, в уточненном Отчете указана сумму – 22 230. Ошибка была связана с математическими вычислениями.

Ниже представленны изменения Отчета о финансовых результатах за 2025 г. в табличной форме (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Было до корректировок За 2025 г.	Стало после корректировок за 2025 г.
Налог на прибыль организаций	2410	(22 246)	(22 246)

Налог на прибыль организаций в т.ч. текущий налог на прибыль организаций	2411	(22 231)	(22 230)
В т.ч. отложенный налог на прибыль организаций	2412	(16)	(16)

Генеральный директор

ООО «Продюсерский центр «12»

Киршина А.В.

«05» июня 2026 года