Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7 469	(5 118)	794	-	-	(1 673)	-	-	-	-	-	8 263	(6 791)
	За 2024 г.	4 865	(3 195)	2 604	-	-	(1 923)	-	-	-	-	-	7 469	(5 118)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 234	(4 883)	-	-	-	(1 621)	-	-	-	-	-	7 234	(6 504)
	За 2024 г.	4 630	(2 988)	2 604	-	-	(1 895)	-	-	-	-	-	7 234	(4 883)
Офисное оборудование	За 2025 г.	235	(235)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235	(235)
	За 2024 г.	235	(207)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	235	(235)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	794	-	-	(52)	-	-	-	-	-	794	(52)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 472	2 351	1 670
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	730	2 351	1 642
Офисное оборудование	-	-	28
Производственный и хозяйственный инвентарь	742	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	794	-	(794)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 184	-	(2 184)	-	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	794	-	(794)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 184	-	(2 184)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	794	-	-	(794)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 604	-	-	(2 604)	-	-
в том числе: Кондиционер Haier CORAL (1) HSU-18HPL303/R3, HSU-18HPL103/R3	За 2025 г.	-	-	205	-	-	(205)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер Haier CORAL (2) HSU-18HPL303/R3, HSU-18HPL103/R3	За 2025 г.	-	-	205	-	-	(205)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер кассетный (1) (сплит-система) MDV MDCA4I-12HRN8/MDOAG-12 HDN	За 2025 г.	-	-	192	-	-	(192)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер кассетный (2) (сплит-система) MDV MDCA4I-12HRN8/MDOAG-12 HDN	За 2025 г.	-	-	192	-	-	(192)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система хранения данных Synology (на 16 дисков по 12 Tb)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 184	-	-	(2 184)	-	-
Смартфон1 Apple iPhone 13 Pro Max 1Tr Sierra blue с сетевым заряд.устройством и зарядкой без провода	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	210	-	-	(210)	-	-
Смартфон2 Apple iPhone 13 Pro Max 1Tr Sierra blue с сетевым заряд.устройством и зарядкой без провода	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	210	-	-	(210)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 700	-	1 896 698	1 896 534	-	-	X	X	4 864	-
	За 2024 г.	1 109	-	1 428 658	(1 425 067)	-	-	X	X	4 700	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	907	-	4 040	(4 282)	-	-	-	-	665	-
	За 2024 г.	1 109	-	3 155	(3 357)	-	-	-	-	907	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	3 793	-	1 892 658	(1 892 252)	-	-	-	-	4 199	-
	За 2024 г.	-	-	1 425 503	(1 421 710)	-	-	-	-	3 793	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	297 405	-	494 231	-	(297 101)	-	-	-	494 535	-
	За 2024 г.	166 220	-	137 467	-	(6 282)	-	-	-	297 405	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	697	-	167	-	(697)	-	-	-	167	-
	За 2024 г.	3 486	-	553	-	(3 342)	-	-	-	697	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	292 243	-	493 594	-	(292 243)	-	-	-	493 594	-
	За 2024 г.	161 787	-	130 456	-	-	-	-	-	292 243	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	650	-	470	-	(400)	-	-	-	720	-
	За 2024 г.	635	-	400	-	(385)	-	-	-	650	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 813	-	-	-	(3 759)	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	312	-	6 056	-	(2 555)	-	-	-	3 813	-
Итого	За 2025 г.	297 405	-	494 231	-	(297 101)	-	-	X	494 535	-
	За 2024 г.	166 220	-	137 467	-	(6 282)	-	-	X	297 405	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	758 231	934 204	265	(647 511)	-	-	1 045 189
	За 2024 г.	551 472	324 053	226	(117 520)	-	-	758 231
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	596 297	887 600	265	(596 256)	-	-	887 906
	За 2024 г.	460 000	241 935	201	(105 839)	-	-	596 297
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	41 579	41 883	-	(25 789)	-	-	57 673
	За 2024 г.	18 573	34 687	-	(11 681)	-	-	41 579
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	25 112	4 717	-	(4 675)	-	-	25 154
	За 2024 г.	5 055	20 032	25	-	-	-	25 112
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	89 733	-	-	(19 912)	-	-	69 820
	За 2024 г.	65 324	24 409	-	-	-	-	89 733
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 510	4	-	(879)	-	-	4 635
	За 2024 г.	2 520	2 990	-	-	-	-	5 510
Итого	За 2025 г.	758 231	934 204	265	(647 511)	-	X	1 045 189
	За 2024 г.	551 472	324 053	226	(117 520)	-	X	758 231

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 268	6 336	4 578	-	5 026
	За 2024 г.	1 906	3 878	2 516	-	3 268
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 268	6 336	4 578	-	5 026
	За 2024 г.	1 906	3 878	2 516	-	3 268

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 189	1 618
Затраты на оплату труда	70 135	43 878
Отчисления на социальные нужды	49 443	34 506
Амортизация	1 674	1 922
Прочие затраты	1 895 647	1 421 961
Итого по элементам	2 019 088	1 503 885
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(406)	(3 793)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 018 682	1 500 092

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Телепрофиль"

Адрес: 127427, Москва г., вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, ул. Академика Королева, дом № 12, помещение Iв, этаж 9, ком.26

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «Телепрофиль» ИНН 7730265531 (далее Общество) за 2025 год.
Настоящая бухгалтерская отчетность является бухгалтерской (финансовой) отчетностью общего назначения, которая составлена в соответствии с концепцией достоверного представления.
Подтверждаем, что информация в бухгалтерской (финансовой) отчётности о финансовом положении Общества на отчётную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчётный период, является достоверной, и отвечает следующим условиям:
а) бухгалтерская отчётность содержит информацию, сформированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
б) информация, раскрываемая в бухгалтерской отчётности, нейтральна.
в) принятые Обществом содержание и формы бухгалтерской отчётности применяются им последовательно от одного отчётного периода к другому.
Представленная ранее бухгалтерская отчётность за 2025 год заменяется на настоящую, корректирующую.
В настоящую годовую бухгалтерскую (финансовую) отчётность за 2025 год внесены уточняющие корректировки в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в раздел Основные положения учетной политики, представлены разделы 3-11 в табличных формах, уточнена информация о доходах и расходах Общества, связанных сторонах и выплаченных дивидендах участникам. Также дополнительно раскрыта информация о существенных показателях Отчета о движении денежных средств за 2025 год Пояснения составлены в тысячах рублей, если прямо не указано иное.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества (ОКВЭД 60.20) деятельность в области телевизионного вещания, в том числе:
- техническое обеспечение съемок телевизионных программ
- производство документальных кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ.

2. Основные положения учетной политики

2.1 Основные средства

2.1.1 Условия признания основных средств

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;

- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход).

2.1.2 Лимит списания затрат на приобретение (создание) объектов в расходы периода

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 100 тыс. рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. в случае несущественности информации о таких активах. Затраты на приобретение, создание таких активов отражается на счете 10.01 «Прочие материалы» и признаются расходами периода, в котором они понесены. Таким образом, обеспечивается контроль наличия и движения таких активов в бухгалтерском регистре.

2.1.3 Определение инвентарного объекта основных средств

Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.1.4 Классификация основных средств по видам и группам

Основные средства классифицируются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по следующим группам:

- машины и оборудование;
- офисное оборудование;

Инвестиционная недвижимость образует отдельную группу основных средств.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений, Общество раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств.

2.1.5 Оценка основных средств при признании в бухгалтерском учете

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

2.1.6 Последующая оценка основных средств

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

2.1.7 Сроки полезного использования основных средств

Сроки полезного использования основных средств (по основным группам)

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Машины и оборудование	3 - 10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 - 5

2.1.8 Амортизация основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

2.1.9 Проверка элементов амортизация основных средств

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года на 31 декабря, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

2.1.10 Проверка основных средств на обесценение

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31.12 отчетного года.

2.2 Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведётся Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств.

2.2.1 Оценка капитальных вложений при признании

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично не денежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты не денежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых активов, определяемая в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

В случае невозможности определения такой справедливой стоимости Общество признает в качестве фактических затрат на капитальные вложения при оплате не денежными средствами сумму балансовой стоимости передаваемых активов, выполненных работ или оказанных услуг.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при осуществлении капитальных вложений, включаются в стоимость капитальных вложений за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, а также с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

Фактические затраты Общества при признании капитальных вложений:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- регистрационные пошлины, сборы и др. аналогичные платежи;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;
- вознаграждение посредникам;
- иные расходы, связанные с приобретением основных средств.

2.2.2 Учет затрат на ремонт основных средств

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией основных средств), технические осмотры, техническое обслуживание.

2.2.3 Обесценение капитальных вложений

Капитальные вложения проверяются на обесценение, и изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31.12. отчетного года.

2.3 Аренда

Ведение бухгалтерского учета объектов аренды в 2025 году осуществляется Обществом без применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.4 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При приобретении материалов их оценка производится по фактическим затратам на приобретение.

Материалы для управленческих нужд до момента фактического использования учитываются на б/счете 10 «Материалы».

2.4.1 Активы, относимые к запасам

У Общества выделяются 3 основных группы запасов в отчётном периоде:

- Товары для перепродажи;
- Готовая продукция;
- Сырье и материалы, используемые для производства готовой продукции; запасные части, для проведения работ по ремонту оборудования; материалы, переданные в переработку на сторону; инвентарь и хозяйственные принадлежности; специальная оснастка и специальная одежда на складе.

Запасы учитываются соответственно на б/счетах 10, 41.

2.4.2 Единица бухгалтерского учета запасов

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

2.4.3 Затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов с учетом всех предоставленных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот вне зависимости от формы их предоставления;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

2.4.4 Запасы, приобретённые на условиях отсрочки (рассрочки) платежа

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку учета процентов по заемным средствам, установленному ПБУ 15/2008.

2.4.5 Запасы, приобретённые по договорам с оплатой неденежными средствами

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, определяемая в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

2.4.6 Запасы, полученные безвозмездно

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, полученных безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

2.4.7 Затраты, не включаемые в себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

2.4.8 Способ учета затрат по заготовке и доставке товаров до складов, производимых до момента их передачи в продажу

Затраты по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу, не включаются в фактическую себестоимость приобретенных товаров.

2.4.9 Способы оценки запасов при отпуске и ином выбытии

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) покупателю, списании запасов их оценка по группам (видам) запасов производится по средней себестоимости. *(п.36 ФСБУ 5/2019)*

2.4.10 Способ исчисления средней себестоимости запасов при отпуске и списании

Средняя себестоимость запасов рассчитывается по мере поступления каждой новой партии материалов.

2.4.11 Оценка запасов после признания

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4.12 Резерв под обесценение запасов

В случае обесценения запасов создаётся резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Оценка чистой стоимости продаж производится руководством и специалистами имущими специальные знания на рынке продаж основного вида товаров.

2.4.13 Учет запасов для управленческих нужд.

Запасы для управленческих нужд списываются с использованием бухгалтерского счета 10.

2.5 Денежные средства, денежные эквиваленты и их движение

Учет денежных потоков ведётся Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

2.5.1 Критерии признания денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты, размещаемые на срок не более 90 дней.

2.5.2 Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. К таким денежным потокам относятся:

- денежные потоки Общества как комиссионера или агента в связи с осуществлением им комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. К таким денежным потокам относятся:
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

2.6 Оценочные и условные активы и обязательства

Учёт оценочных и условных обязательств ведётся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

2.6.1 Оценка оценочных обязательств

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату. Оценочное обязательство с предполагаемым сроком исполнения свыше 12 месяцев оценивается по приведённой стоимости, определяемой путём дисконтирования величины обязательства.

Расчёт оценочного обязательства по оплате ежегодных отпусков производится из расчёта средней заработной платы по сотрудникам, включая начисления взносов во внебюджетные фонды, умноженное на количество неотгуленных дней отпуска на конец расчётного периода.

2.6.2 Порядок учёта оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина, в зависимости от фактов хозяйственной жизни:
- относится на расходы по обычным видам деятельности;
- относится на прочие расходы;
- включается в стоимость актива.

2.7 Учет налога на прибыль. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

2.7.1 Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.7.2 Применяемый метод

Для учета отложенных налогов используется затратный метод.

2.8 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка признается методом начисления (на дату отгрузки).

2.8.1 Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг по организации съемок ТВ программ иные поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

В Обществе учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведётся по следующим видам деятельности:

- реализация от услуг по созданию телепрограмм;
- реализация от услуг по созданию документальных и телевизионных фильмов;
- реализация товаров;
- прочие услуги.

2.8.2 Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

Как прочие внереализационные доходы Общество отражает поступления:

- проценты от размещения средств на краткосрочных депозитных счетах банков;
- от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и по решению суда;
- прочие доходы.

2.9 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Расходы признаются методом начисления.

2.9.1 Перечень расходов, признаваемых расходами по обычным видам деятельности

К расходам по обычным видам деятельности Общество относит затраты на создание телевизионных программ и документальных и телевизионных фильмов, которые учитываются на счете 20 «Основное производство» по видам программ и фильмов и управленческие; административные расходы учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

К каждому виду расходов относятся соответственно:

- расходы подрядчиков;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- материальные расходы;
- прочие затраты по обычным видам деятельности, например, командировочные расходы и представительские расходы, прочие виды страхования, коммунальные расходы и расходы связи и пр.

2.9.2 Расходы, признаваемые прочими расходами

К прочим расходам Общество относит:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и по решению суда;
- возмещение причинённых организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- прочие расходы.

2.9.3 Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в отчетном году в полной сумме и раскрываются в отчетности - в отчете о финансовых результатах по строке 2220 «Управленческие расходы» и пояснениях.

2.10 Незавершённое производство.

К незавершенному производству относятся затраты по заключенным договорам по производству телевизионных программ, съемок теле- и документальных фильмов, которые не завершены и не сданы заказчику.

Затраты учитываемы в составе незавершенного производства являются прямыми, без учета управленческих расходов.

2.11 Изменения в учетной политике с 2025 г.

Обществом не вносились изменения в учётную политику, связанные как с изменение учётных процессов и/или началом нового вида деятельности, так и в связи с изменением законодательства в области бухгалтерского учёта.

3 - 11. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Пояснения с пункта 3 до пункта 11 поименованы и представлены в табличных формах к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

12. Дополняющая и/или поясняющая информация.

12.1 Управление Обществом.

Дата государственной регистрации - 09 июня 2021 года.

Орган, осуществивший государственную регистрацию – «Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве».

ИНН - 7730265531

ОГРН - 1217700273780

Существующая система управления Обществом ориентирована на реализацию стратегических задач и повышение эффективности операционной деятельности Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, утверждаемый Общим собранием сроком на 3 года.

В отчетном периоде функции генерального директора исполняла Лобанова Дарья Николаевна, полномочия которого были продлены Решением № 8 от 27.06.2024 года.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Список участников Общества и их доли:

Участники Общества	**Дата наступления основания (оснований)**	**Доля от Уставного капитала, %**
Третьяков Денис Николаевич	05.05.2025	50 %
Эль-Муалля Виктория Алиевна	21.11.2024	50 %

Уставный капитал Общества составляет 150 тыс. руб.

12.2 Положение Общества в отрасли.

Основной вид деятельности Общества - Деятельность в области телевизионного вещания (60.20).

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества в 2025 году составила 20 человек.

Обществом текущее финансовое положение в 2025 году оценивается как устойчиво стабильное с тенденциями к росту.

12.3 Основные средства.

Оценка в бухгалтерском учёте ОС по всем группам производится по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма

связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте.
По всем группам ОС амортизация начисляется линейным способом, средний срок полезного использования основных средств составляет от 3 до 5 лет, в зависимости от группы.
Структура основных средств раскрыта в табличной форме – пояснения 4.
Существенного изменения стоимости ОС путём достройки, дооборудования, реконструкции в 2025 году не было.
Общество не проводит переоценку основных средств.
Источниками финансирования капитальных вложений в ОС были собственные средства Общества.
Обществом были произведена оценка возможного обесценения основных средств и такие факты не установлены.
Обществом были произведена оценка элементов амортизации и принято решение о том, что они не подлежат корректировкам.

12.4 Запасы и незавершенное производство

12.4.1 Запасы
В течение 2025 года Обществом приобретались материально-производственные запасы, связанные с осуществлением основного вида производственно-хозяйственной деятельности Общества (расходные материалы для ЭВМ и для создания рабочих мест, реквизит для съемок телепрограмм, а также материалы для проведение текущего ремонта основных средств). Кроме того, приобретались материалы для управленческих нужд, текущего ремонта помещений и обеспечения нормальных условия труда в соответствии с трудовым законодательством Российской Федерации.
При списании вышеуказанных расходов оценка материалов производилась по средней себестоимости каждой единицы.
Резервы по обесценению запасов не начислялись.

12.4.2. Незавершенное производство.
По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества имеется незавершенное производство на сумму 4 199 тыс. руб. по обеспечению съёмок телевизионной программы под рабочим названием «Любовь и смерть». Срок сдачи телевизионной программы – сентябрь 2026 года.

12.5 Расчеты по налогу на прибыль

Обществом в полном объеме применяются требования Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).
Расчеты по налогу на прибыль, в части применения ПБУ 18/02, производятся затратным методом.

Основные показатели:	**Сумма, тыс. рублей**
Прибыль до налогообложения, бухгалтерский учет	405 993
Налог на прибыль в том числе по признанному ПНО	(103 036) (1538)
Текущий налог на прибыль	(103 478)
Отложенный налог на прибыль, в том числе: Уменьшение ОНО Увеличение ОНА	442 - 442

Прочее	(3)
Чистая прибыль (убыток)	302954

12.6 Денежные средства

На р/счетах Общества остатки средств по состоянию на 31.12.2025:
- БАНК ГПБ (АО) – 60 тыс. руб.;
- АО «АЛЬФА-БАНК» -1 057 792 тыс. руб., в том числе счетах по учету краткосрочных ликвидных депозитах – 1 057 782 тыс. руб.

Остаток денежных средств в кассе – 9 тыс. руб.

12.7 Раскрытие информации об отдельных показателях в ОДДС

По строке 4119 «прочие поступления» отражены:
- проценты по краткосрочным депозитам на срок менее 3-х месяцев - 48 030 тыс. руб.;
- прочие поступления по текущим операциям - 18 тыс. руб.

По строке 4129 «прочие платежи» отражены:
- уплаченные страховые взносы по договорам ГПХ (участники, физики-подрядчики) – 35 203 тыс. руб.;
- отрицательная величина расчета по НДС – 30 221 тыс. руб.;
- прочие платежи по текущим операциям – 1 809 тыс. руб.

12.8 Доходы и расходы Общества

Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Выручка от реализации составила – 2 384 642 тыс. руб. без НДС.
Информация о полученной выручке по видам и номенклатурным группам:
- обеспечение съемок телепрограмм – 2 225 409 тыс. руб.;
- съемки документальных и телевизионных фильмов – 159 233 тыс. руб.;

Себестоимость продаж составила – 1 892 252 тыс. руб.
Информация о себестоимости продаж по видам и номенклатурным группам:
- обеспечение съемок телепрограмм – 1 729 724 тыс. руб.;
- съемки документальных и телевизионных фильмов – 162 528 тыс. руб.;

Управленческие расходы

Управленческие расходы составляют 126 430 тыс. руб.
Основные расходы, относящиеся к управленческим:
- оплата труда и страховые взносы – 86 698 тыс. руб.;
- аренда - 7 522 тыс. руб.;
- IT обслуживание, связь – 14 672 тыс. руб.;
- амортизация – 1 552 тыс. руб.;
- справочно-консультационные и юридические услуги – 5 290 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составляют 205 тыс. руб.
Прочие расходы составляют 8 202 тыс. руб., в том числе:
- услуги банков – 1 748 тыс. руб.;
- прочие услуги не учитываемые для целей налогообложения прибыли – 6 103 тыс. руб.

12.9 Аренда

Общество арендует помещения у ФГУП «ТТЦ «Останкино» и ООО «БЕСТ МЕДИА», которые используются для производственных и управленческих нужд.

Договоры заключены на срок менее года, в связи с указанным Общество не применяет требования ФСБУ 25/2022 в части формирования ППА и обязательств по аренде.

12.10 Связанные стороны и бенефициары

12.10.1 Информация о связанных сторонах.

Список связанных сторон на 31.12.2025 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Третьяков Денис Николаевич	-	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	05.05.2025	50
2.	Эль-Муалля Виктория Алиевна	-	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	21.11.2024	50
3.	Лобанова Дарья Николаевна	-	Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	27.06.2024	-
4.	ООО «Саттель»	123112, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 12, ПОМЕЩ. 10/45	Третьяков Денис Николаевич – генеральный директор и доля участия 50%	22.01.2024	-
5.	ООО «Креатив тим медиа»	121170, г. Москва, ПР-КТ КУТУЗОВСКИЙ, Д. 36, СТР. 3	Третьяков Денис Николаевич – генеральный директор	07.08.2015	-
6.	ООО «Вмедиа продакшн»	121170, г. Москва, ПР-КТ КУТУЗОВСКИЙ, Д. 36, СТР 3, ЧЕРД П I КОМ 77-81	Третьяков Денис Николаевич – генеральный директор и доля участия 30%	05.12.2014	

Операции со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.).

Виды операций	Участники Общества	Прочие связанные стороны
1.1. Реализация внеоборотных активов	-	-
1.2. Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	-
1.2. Полученные денежные средства	-	-

1.3. Денежные средства, полученные по условиям агентских договоров	-	-
2.1. Приобретение товаров (работ, услуг)	-	-
2.2. Выплаченные денежные средства и начисленные страховые взносы, в том числе:	-	-
Заработная плата и начисленные страховые взносы	-	Лобанова Дарья Николаевна 12 665
2.3. Денежные средства, выплаченные по условиям агентских договоров	-	-
2.4. Прочие расчеты по агентским договорам	-	-
3.1. Проценты по займам к получению	-	-
3.2. Проценты полученные	-	-
3.3. Займы выплаченные	-	-
3.4. Возврат займов	-	-
4.1. Дивиденды уплаченные	-	-
4.2. Дивиденды полученные	Третьяков Денис Николаевич 28 000 Эль-Муалля Виктория Алиевна 118 428	-
5.1. Прочие операции	-	-

В 2025 году произведена выплата дивидендов за 2024 год бывшему участнику Общества Подчерняевой Светлане Николаевне в сумме 90 428 тыс. руб.

12.10.2 Информация о бенефициарах.

Бенефициарами Общества является:

- Третьяков Денис Николаевич – участник Общества с долей участия 50%
- Эль-Муалля Виктория Алиевна - участник Общества с долей участия 50%

Обществом приняты надлежащие меры в соответствии с Федеральным Законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» по идентификации бенефициарных владельцев и установлено, что другие бенефициары у Общества отсутствуют.

13. Иная информация, подлежащая раскрытию.

13.1 Информация об объеме каждого из использованных Обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов (атомная энергия, тепловая энергия, электрическая энергия, электромагнитная энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный, газ естественный (природный), уголь горючие сланцы, торф и др.) в натуральном выражении и в денежном выражении

В отчетном периоде энергетические ресурсы (тепловая энергия, электрическая энергия) использовались и оплачивались Обществом в рамках договора аренды помещений. Иные виды энергетических ресурсов Обществом не использовались и не оплачивались.

13.2 Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения

крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий, и органа управления Общества, принявшего решение о ее одобрении.

В отчетном периоде сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а также иные сделки, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, ООО «Телепрофиль» не совершались.

13.3 Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность и необходимость одобрения которых уполномоченным органом управления общества предусмотрена ст. 46 Федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью", с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц) существенных условий и органа управления общества, принявшего решение о ее одобрении.

В отчетном периоде сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, ООО «Телепрофиль» не совершались.

13.4 События, произошедшие после отчётной даты

В 2026 году Обществом были начислены и выплачены дивиденды в сумме 326 717 926,66 руб. У Общества после отчётной даты и по состоянию на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчётности не имели места иные события, которые влияют/способны повлиять на достоверность бухгалтерской отчётности или изменить способность ее понимания пользователями.

13.5 Информация о непрерывности деятельности

В настоящее время в отношении России введены санкции, включая санкции в отношении суверенного долга России, банковского сектора, отдельных отраслей хозяйствования. Указанные санкции привели к снижению курса рубля, затруднениям с поставками сырья от поставщиков, нарушениям логистических связей и ряду иных негативных последствий для экономики.

Указанные события на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не оказывают влияние на деятельность Общества поскольку по основным направлениям приобретения услуг, оборудования, материалов произошла переориентация на российских производителей, импорт оборудования и запасных частей производится из дружественных стран.

Финансово состояние Общества позволяет сделать выводы о способности исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев с отчётной даты, а также на период после 12 месяцев, следующих за отчётной датой.

13.6 Чрезвычайные факты и события

В отчётном периоде, а также в периоде после отчетной даты и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности не было каких-либо чрезвычайных фактов и событий хозяйственной жизни.

13.7 Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2025 года и на дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Общество не принимало решений о прекращении деятельности, а также какого-либо вида, части и/или направления деятельности и операций.

Генеральный директор ООО «Телепрофиль»



Д. Н. Лобанова
«15» июня 2026 г.