

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ  
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"МЭДЖИК ФЭКТОРИ"**

**ЗА 2020 ГОД**

## **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью "МЭДЖИК ФЭКТОРИ" (далее – Общество) является производство и передача права использования по лицензионным договорам аудиовизуальных произведений (художественных фильмов).

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 5 человек (на 31 декабря 2019 г - 4 человека).

Началом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «МЭДЖИК ФЭКТОРИ» является март 2014 года.

Уставный капитал ООО «МЭДЖИК ФЭКТОРИ» 3 000 000,00 рублей.

Общество зарегистрировано по адресу: 119048, г. Москва г, ул. Усачева, дом 35, стр. 1, этаж 5, пом. IV, комн. 4.

Высшим органом управления Общества является **общее собрание участников Общества**, в компетенцию которого входит решение вопросов об избрании Совета директоров Общества, Ревизионной комиссии, утверждении аудитора, утверждении годовой бухгалтерской отчетности, распределении прибыли. Совет директоров и Ревизионная комиссия в Обществе отсутствуют.

**Генеральный директор** является единоличным исполнительным органом Общества.

Генеральным директором Общества с 01.01.2019 по 21.03.2019 являлся Давитян Армен Давидович, с 22.03.2019 по текущее время- Дрешин Дмитрий Александрович.

Участниками ООО «МЭДЖИК ФЭКТОРИ» на 01.01.2020 являлись:

1. Гражданин Давитян Армен Давидович -50 % Уставного капитала.
2. Гражданка Чамлар Яна Мерабовна – 50 % Уставного капитала.

Участниками ООО «МЭДЖИК ФЭКТОРИ» на 31.12.2020 являлись:

1. Гражданин Давитян Армен Давидович -50 % Уставного капитала.
2. Гражданка Чамлар Яна Мерабовна – 50 % Уставного капитала.

## **II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то Общество осуществляет разработку соответствующего способа, исходя из российского законодательства по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности.



Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

В 2020 году Общество применяет изменения в правилах бухгалтерского учета, связанные с обязательным применением с 01.01.2020 новой редакции ФСБУ 18/02 согласно приказу Минфина России от 20 ноября 2018 г. № 236н и переходом на балансовый метод расчета налога на прибыль.

## 2.2 ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

1. Данные показателей за 2019 год в бухгалтерской отчетности за 2020 г. сформированы путем корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2019 гг.

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблицах:

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректи- ровки	Корректи- ровка	Сумма с учетом корректиро- вок	Причина корректировки
<b>ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2019 г.</b>					
1.	2410 «Налог на прибыль» (добавлена в отчетность за 2020 г.)	-	(26 321)	(26 321)	Изменение показателей статей отчета о финансовых результатах за 2019 г. в связи с внесением изменений в Приказ Минфина 66н и формированием дополнительного отложенного налога на прибыль с ретроспективным отражением в бухгалтерской отчетности при переводе постоянных разниц во временные при переходе с 01.01.2020 на применение новой редакции ФСБУ 18/02 (см. пп. 2 пункта 2.2 Пояснений)
2.	2411 «Текущий налог на прибыль» (добавлена в отчетность за 2020 г.)	-	(385)	(385)	
3.	2410 «Текущий налог на прибыль» (данные бухгалтерской отчетности за 2019 г., из бухгалтерской отчетности за 2020 г. исключена)	(385)	385	-	
4.	2421 «в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)» (данные бухгалтерской отчетности за 2019 г., из бухгалтерской отчетности за 2020 г. исключена)	(246)	246	-	
5.	2412 «отложенный налог на прибыль» (добавлена в бухгалтерскую отчетность за 2020 г.)	-	(25 936)	(25 936)	
6.	2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» (данные бухгалтерской отчетности за 2019 г., из бухгалтерской	(26 496)	26 496	-	



	отчетности за 2020 г. исключена)				
7.	2450 «Изменение отложенных активов» (данные бухгалтерской отчетности за 2019 г., из бухгалтерской отчетности за 2020 г. исключена)	794	(794)	-	

2. В связи с началом применения новой редакции ФСБУ 18/02 и переходом на балансовый метод расчета налога на прибыль были переведены из постоянных во временные разницы в стоимости вложений в незавершенные нематериальные активы в сумме 743 тыс. руб. и в стоимости нематериальных активов в сумме 2 166 тыс. руб. Сумма отложенного налога на прибыль и корректировка значений прибыли прошлых лет по этим разницам отражена в бухгалтерской отчетности за 2020 год ретроспективно следующими корректировками сравнительных данных:

- в Бухгалтерском балансе за 2020 год на 31.12.2018:  
код строки 1370 - (347) тыс. руб.;  
код строки 1420 - 347 тыс. руб.;
- в Бухгалтерском балансе за 2020 год на 31.12.2019:  
код строки 1370 - (582) тыс. руб.;  
код строки 1420 - 582 тыс. руб.;
- в Отчет о финансовых результатах за 2020 год в показателях за 2019 год:  
код строки 2412 – (235) тыс. руб.  
код строки 2410 – (235) тыс. руб.  
код строки 2400 – (235) тыс. руб.
- в Отчете об изменениях капитала за 2020 год такие корректировки сравнительных данных на 31.12.2018 и 31.12.2019 отражены в разделе 2.

### 2.3. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г.

Курсы валют составили на 31 декабря 2020 года 73,8757 за 1 доллар США и 90,6824 руб. за 1 евро (на 31 декабря 2019 года 61,9057 за 1 доллар США и 69,3406 руб. за 1 евро; на 31 декабря 2018 года 69,4706 за 1 доллар США и 79,4605 руб. за 1 евро).

Величины курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте в бухгалтерской отчетности отражены свернуто и составили в 2020 году 1 623 тыс. руб. (прочие доходы – 2 635 тыс. руб. и прочие расходы (1 1012) тыс. руб.) (в 2019 году – (654) тыс. руб. (прочие доходы – 456 тыс. руб. и прочие расходы (1 110) тыс. руб.)).



## **2.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## **2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Нематериальные активы, учитываются в оценке, определяемой исходя из размера фактических затрат на создание, амортизация нематериальных активов начинается с момента, когда актив готов к использованию организацией и начисляется линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов определяются организацией исходя из срока действия договора, лицензии, патента, любого другого срока ограничения использования объектов, а также исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды.

Исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды, для нематериальных активов в виде аудиовизуальных произведений-сериалов, кинофильмов, применяется срок полезного использования в размере количества лет (месяцев), на которое телеканалы, либо другие покупатели данного контента, приобретают право использования данных аудиовизуальных произведений по лицензионным договорам. По таким нематериальным активам срок полезного использования устанавливается продолжительностью от 2 до 10 лет включительно.

Для нематериальных активов в виде товарных знаков устанавливается срок полезного использования на период действия свидетельства на товарный знак.

Для нематериального актива в виде интернет-сайта Общества срок полезного использования устанавливается продолжительностью 10 лет.

Для нематериального актива в виде анимированной заставки с логотипом Общества срок полезного использования устанавливается продолжительностью 5 лет.

Срок полезного использования и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

## **2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды, при этом Общество ориентируется на сроки полезного



использования, указанные, в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства от 1 января 2002 г. № 1).

Применяется единый срок полезного использования по амортизируемому имуществу, входящему в состав одной амортизационной группы:

второй группы - 25 месяцев.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию. Применяется линейный метод начисления амортизации.

## **2.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ**

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней скользящей себестоимости.

## **2.8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ, ПОСТАВЩИКОВ УСЛУГ**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС, в случае его применения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена в балансе за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность при непогашении в срок, согласованный договором на основании вероятности погашения оцененной менеджментом компании. Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

## **2.9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников.

## **2.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ**

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.



Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

## **2.11. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ**

Основные Доходы Общество получает от продажи лицензионных прав на аудиовизуальные произведения. Доходы от продажи лицензионных прав на аудиовизуальные произведения признаются в момент передачи лицензии на использование, в том случае, когда стоимость лицензионных прав является фиксированной, или на дату утверждения отчета по периодическим платежам (роялти).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы от передачи лицензионных прав признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, (метод начисления) в соответствии со ст. 271, 272 НК РФ. Доходы и Расходы по Лицензионному вознаграждению признаются равномерно в течение лицензионного срока и отражаются в конце каждого отчетного (налогового) периода с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов (п.1, ст. 272 НК РФ и п. 2 ст. 271 НК РФ). В том случае, если при продаже прав на аудиовизуальное произведение (прав на использование нематериального актива Общества) дата окончания лицензионного срока превышает дату окончания срока амортизации аудиовизуального произведения, то Доходы в виде фиксированной стоимости таких лицензионных прав признаются с даты начала лицензионного срока по дату окончания срока амортизации нематериального актива с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов (п.1, ст. 272 НК РФ и п. 2 ст. 271 НК РФ).

## **2.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, среднечасовой заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

## **2.13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.**

Денежными эквивалентами Общество признает высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных



эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги, а также остатки авансовых платежей, уплаченных поставщикам за товары, работы, услуги;
- денежный поток НДС отражается отдельно и «свернуто»;
- остатки денежных средств на начало и конец отчетного года соответствуют показателям строки 1250 Бухгалтерского баланса.

### III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

#### 3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

На дату 31.12.2020 у Общества на балансе числились следующие нематериальные активы:

		тыс. руб.
	НМА	Остаточная стоимость
АВП Временно недоступен (8 серий)		19 154
АВП Временно недоступен (4серии)		0
АВП Волшебник		0
АВП Как извести любовницу за семь дней		0
АВП как извести любовницу за семь дней (полный метр)		0
АВП Анатомия убийства		18 362
АВП Дорога из желтого кирпича		493
АВП Дорога из желтого кирпича (полный метр)		0
АВП Сорок розовых кустов		4 162
АВП Моя звезда		13 615
АВП Тайна последней главы		11 180
АВП Анатомия убийства. Пленница Чёрного омута		5 669
АВП Анатомия убийства. По прозвищу Принц		5 669
АВП Анатомия убийства. Смерть в кружевах		11 338
АВП Анатомия убийства. Смерть на Зелёном острове		11 338
АВП Анатомия убийства. Змеи в высокой траве		22 543
АВП Анатомия убийства. Разбитое зеркало		12 195
АВП Анатомия убийства. Смерть в доспехах		12 195
АВП Смерть в объективе. Аура убийства		18 735
АВП Смерть в объективе. Мышеловка		18 735
АВП Смерть в объективе. Каменный гость		9 368
АВП Смерть в объективе. Паук		9 368
АВП Когда-нибудь наступит завтра		22 545



АВП Когда-нибудь наступит завтра-2	22 632
Интернет-сайт компании	23
Товарные знаки	87
Анимированная заставка «МЭДЖИК ФЭКТОРИ»	9
Логотип «МЭДЖИК ФЭКТОРИ»	6
Смерть в объективе-2 (вложения в незавершенные нематериальные активы)	986
Анатомия убийства 4 (вложения в незавершенные нематериальные активы)	44 583
Клан (вложения в незавершенные нематериальные активы)	1 373
Семейные ценности (вложения в незавершенные нематериальные активы)	549
Разведенки (вложения в незавершенные нематериальные активы)	54
Свободные отношения ( вложения в незавершенные нематериальные активы)	50
Авансовые платежи, связанные с созданием нематериального актива с рабочим название Анатомия убийства 4	1 208
Авансовые платежи, связанные с созданием нематериального актива с рабочим название Клан	168
Авансовые платежи, связанные с созданием нематериального актива с рабочим название Смерть в объективе-2	90

На дату 31.12.2020, на основании оценочного суждения менеджмента о возможных перспективах данных проектов в контексте развития сегмента рынка по производству аудиовизуальных произведений, были списаны, как не пригодные к дальнейшему использованию для производства аудиовизуальных произведений и как затраты на производство фильмов, не давшего результаты, (а также нереальные к продаже в качестве сценарных материалов), следующие вложения в нематериальные активы:

тыс. руб.	
НМА	Остаточная стоимость
Седьмой камень (вложения в незавершенные нематериальные активы)	260
Шифровальщицы (вложения в незавершенные нематериальные активы)	1 112

По состоянию на 31.12.2019 у Общества на балансе числились следующие нематериальные активы:

тыс. руб.	
НМА	Остаточная стоимость
АВП Временно недоступен (8 серий)	31 924
АВП Временно недоступен (4серии)	0
АВП Волшебник	4 028
АВП Как извести любовницу за семь дней	4 228
АВП как извести любовницу за семь дней (полный метр)	19
АВП Анатомия убийства	35 313
АВП Дорога из желтого кирпича	6 404
АВП Дорога из желтого кирпича (полный метр)	44
АВП Сорок розовых кустов	10 405
АВП Моя звезда	16 337
АВП Тайна последней главы	17 887

АВП Анатомия убийства. Пленница Чёрного оута	8 627
АВП Анатомия убийства. По прозвищу Принц	8 627
АВП Анатомия убийства. Смерть в кружевах	17 254
АВП Анатомия убийства. Смерть на Зелёном острове	17 254
Интернет-сайт компании	29
Товарные знаки	111
Анимированная заставка «МЭДЖИК ФЭКТОРИ»	13
Логотип «МЭДЖИК ФЭКТОРИ»	8
Смерть в объективе (вложения в незавершенные нематериальные активы)	54 796
Шифровальщицы (вложения в незавершенные нематериальные активы)	1 112
Анатомия убийства 4 (вложения в незавершенные нематериальные активы)	813
Клан (вложения в незавершенные нематериальные активы)	1 373
Седьмой камень (вложения в незавершенные нематериальные активы)	260
Авансовые платежи, связанные с созданием нематериального актива с рабочим название Анатомия убийства 4	63
Авансовые платежи, связанные с созданием нематериального актива с рабочим название Клан	168
Авансовые платежи, связанные с созданием нематериального актива с рабочим название Смерть в объективе	4 234

На дату 31.12.2019, на основании оценочного суждения менеджмента о возможных перспективах данных проектов в контексте развития сегмента рынка по производству аудиовизуальных произведений, были списаны, как не пригодные к дальнейшему использованию для производства аудиовизуальных произведений и как затраты на производство фильмов, не давшего результаты, (а также нереальные к продаже в качестве сценарных материалов), следующие вложения в нематериальные активы:

	тыс. руб.
НМА	Остаточная стоимость
Архив Смерти (вложения в незавершенные нематериальные активы)	1 108
Валютчики (вложения в незавершенные нематериальные активы)	1 109

По состоянию на 31.12.2018 года у Общества на бухгалтерском балансе числились следующие нематериальные активы:

	тыс. руб.
НМА	Остаточная стоимость
АВП Временно недоступен (8 серий)	44 693
АВП Временно недоступен (4серии)	9
АВП Волшебник	13 694
АВП Как извести любовницу за семь дней	9 865
АВП как извести любовницу за семь дней (полный метр)	94
АВП Анатомия убийства	52 263
АВП Дорога из желтого кирпича	12 315
АВП Дорога из желтого кирпича (полный метр)	119



АВП Сорок розовых кустов	16 648
АВП Моя звезда	19 060
Интернет-сайт компании	34
Товарные знаки	134
Анимированная заставка «МЭДЖИК ФЭКТОРИ»	16
Архив Смерти (вложения в незавершенные нематериальные активы)	1 108
Валютчики (вложения в незавершенные нематериальные активы)	1 109
Шифровальщицы (вложения в незавершенные нематериальные активы)	1 112
Анатомия убийства 2 (вложения в незавершенные нематериальные активы)	258
Тайна последней главы (вложения в незавершенные нематериальные активы)	202
Клан (вложения в незавершенные нематериальные активы)	714
Седьмой камень (вложения в незавершенные нематериальные активы)	260

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2020 и 2019 годы представлена в таблицах 1.1, 1.2 и 1.3 Приложения к настоящим Пояснениям.

### 3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ЗАПАСЫ.

Информация об основных средствах и запасах представлена в таблицах 2 и 3 Приложения к настоящим Пояснениям.

### 3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Статья	тыс. руб.		
	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
Средства на расчетных счетах	1 151	3 257	2 038
Средства на валютных счетах	-	6 318	-
Средства на специальных счетах в банках	10	3	226
<b>Итого денежные средства</b>	<b>1 161</b>	<b>9 578</b>	<b>2 264</b>
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	0	0	0
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

По состоянию на 31.12.2020 г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было. Поручительств не выдавалось.

По состоянию на 31.12.2019 существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, не было.

По состоянию на 31.12.2020 открытых аккредитивов в пользу Общества не было.

### 3.4. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества был полностью оплачен и составлял 3 000 тыс. руб.



### 3.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма отложенного налога на прибыль за отчетный год составила (14 403) тыс. руб. (за 2019 год - (25 936) тыс. руб. (в т.ч. в связи с ретроспективной корректировкой разниц при переходе на балансовый метод расчета налога на прибыль - 235 тыс. руб.)).

Общая сумма увеличения отложенных налоговых активов за 2020 год составила 1 113 тыс. руб., из них сумма увеличения по амортизации НМА - 766 тыс. руб., сумма увеличения по оценочным обязательствам по отпускам - 447 тыс. руб., сумма уменьшения по резервам сомнительных долгов - (100) тыс. руб. (в 2019 году общая сумма увеличения 794 тыс. руб., из них сумма увеличения по амортизации НМА - 766 тыс. руб., сумма увеличения по оценочным обязательствам по отпускам - 28 тыс. руб.).

Общая сумма увеличения отложенных налоговых обязательств за 2020 год составила 15 516 тыс. руб. (в 2019 году – увеличения на 26 731 тыс. руб. (в т.ч. в связи с ретроспективной корректировкой разниц при переходе на балансовый метод расчета налога на прибыль - 235 тыс. руб.)). Увеличение отложенных налоговых обязательств в сумме 15 281 тыс. руб. связано с разницами в признании дохода по лицензионному вознаграждению с фиксированной стоимостью, 244 тыс. руб. - сумма увеличения капитализированных при создании НМА оценочных обязательств по отпускам и 9 тыс. руб. - сумма уменьшения по основным средствам.

Таким образом, временные разницы объясняются различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении дохода по лицензионному вознаграждению с фиксированной стоимостью (налогооблагаемая разница), различным способом отражения резервов по дебиторской задолженности (вычитаемая разница), оценочных обязательств по неиспользованному отпуску (вычитаемая разница), амортизации НМА, связанной с разницей в стоимости НМА и в сроке полезного использования (вычитаемая разница).

Применяемая налоговая ставка 20% (в 2019 году аналогично). Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил (16 169) тыс. руб. (в 2019 году – (25 872) тыс. руб.) Постоянный налоговый расход за 2020 год составил (359) тыс. руб. (в 2019 году - (481) ( в т.ч. в связи с ретроспективной корректировкой разниц при переходе на балансовый метод расчета налога на прибыль – (235) тыс. руб.) ) тыс. руб.). На 31.12.2020 у Общества была дебиторская задолженность по налогу на прибыль в сумме 3 380 тыс. руб. (на 31.12.2019 – дебиторская задолженность в сумме 5 301 тыс. руб.)

### 3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 составила 26 598 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 27 888 тыс. руб., на 31.12.2018 г. -11 806 тыс. руб.), при этом сумма дебиторской задолженности уменьшена на сумму резерва по сомнительным долгам в размере 140 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 642 тыс. рублей, на 31.12.2018– 642 тыс. рублей).

Сумма краткосрочных авансов выданных на 31.12.2020 составила 132 тыс. руб., на 31.12.2019 и 31.12.2018 авансов выданных в составе дебиторской задолженности не было.

Информация о наличии и движении всех видов дебиторской задолженности за 2020 и 2019 годы представлена в таблицах 4.1 и 4.2 Приложения к настоящим Пояснениям.

### 3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная кредиторская задолженность на отчетную дату составила 7 564 тыс. руб. (на 31.12.2019 г.- 31 343 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 42 232 тыс. руб.).

Краткосрочная кредиторская задолженность составила на 31.12.2020 г. 41 854 тыс. руб. (на 31.12.2018 г.- 53 883 тыс. руб., на 31.12.2017 г.- 56 650 тыс. руб.).



Информация о наличии и движении всех видов кредиторской задолженности за 2020 и 2019 годы представлена в таблице 4.3 и 4.4 Приложения к настоящим Пояснениям.

### **3.8. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ**

На 31.12.2020 на балансе Общества отражен кредит, полученный от ПАО «Сбербанк России» на возобновление деятельности согласно Постановлению правительства РФ № 696 от 16.05.2020 года в сумме 631 тыс. руб. по ставке 2% годовых. Сумма кредита является условной, т.к. согласно данному Постановлению юридическое лицо освобождается от возврата кредита и начисленных по нему процентов, если сохранило на 01.03.2021 90 % от численности работников на 01.06.2020 (при этом в течение периода наблюдения на дату окончания каждого месяца численность работников была не ниже 80% от их численности на 01.06.2020), по нему не введена процедура банкротства и средняя заработная плата работников за весь период наблюдения была не ниже МРОТ. Все условия данного кредитования Обществом выполнены и Общество ожидает с высокой долей вероятности, что обязательства перед ПАО «Сбербанк России» будут полностью списаны.

В 2020 году займов Общество не получало.

На даты 31.12.2019 и 31.12.2018 задолженности по займам и кредитам у Общества не было.

### **3.9. ДОХОДЫ**

В 2020 году Общество передало лицензионных прав на использование аудиовизуальных произведений на сумму 217 170 тыс. руб.

В 2019 году Общество передало лицензионных прав на использование аудиовизуальных произведений на сумму 223 420 тыс. руб.

### **3.10. РАСХОДЫ**

Себестоимость продаж за 2020 год составила 103 225 тыс. руб. (в 2019 году - 72 601 тыс. руб.), наиболее существенную ее часть составила амортизация НМА – 94 775 тыс. руб. (в 2019 году - 65 818 тыс. руб.).

Управленческие расходы в 2020 году составили 33 369 тыс. руб. (в 2019 году - 19 969 тыс. руб.).

### **3.11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

Существенное влияние на Общество оказывали (если не указано иное):

1. Гражданин Давитян Армен Давидович -50 % Уставного капитала (оказывает контроль). По 21.03.2019 был генеральным директором компании.
2. Гражданка Чамлар Яна Мерабовна – 50 % Уставного капитала. Является коммерческим директором компании.
3. Гражданин Дрешин Дмитрий Александрович. С 22.03.2019 является генеральным директором компании.



В 2019 году в рамках трудовых отношений между Обществом и Давитяном А.Д., между Обществом и Чамлар Я.М. им начислялись вознаграждения в сумме 4 614 тыс. руб. с учетом НДФЛ.

В 2020 году в рамках трудовых отношений между Обществом и Чамлар Я.М. было начислено вознаграждение в сумме 2 128 тыс. руб. с учетом НДФЛ

В 2019 году участникам Общества были выплачены дивиденды по результатам деятельности Общества за 2018 год в сумме 23 000 тыс. руб. с учетом НДФЛ.

В 2020 году участникам Общества дивиденды не выплачивались.

Другие связанные стороны:

Общество с ограниченной ответственностью «Маурис Филм», в котором гражданин Давитян Армен Давидович владеет 50 % Уставного капитала.

На 31.12.2018 на балансе Общества числились авансы, полученные от ООО «Маурис Филм» по лицензионным соглашениям на сумму 48 931 тыс. руб.

В 2019 году между Обществом и ООО «Маурис Филм» проходили следующие операции:

1. Обществом был возвращен аванс по лицензионному соглашению в сумме 15 000 тыс. руб.
2. Обществом был получен аванс по лицензионному соглашению в сумме 5 000 тыс. руб.
3. Обществу было начислено вознаграждение по лицензионным соглашениям в сумме 8 505 тыс. руб. Часть задолженности по этому вознаграждению в сумме 6 399 тыс. руб. была погашена ранее полученными авансами.
4. ООО «Маурис Филм» предоставило Обществу услуги по аренде на сумму 1 083 тыс. руб. Вся сумма этих услуг в 2019 году Обществом оплачена и на 31.12.2019 задолженности у Общества перед ООО «Маурис Филм» по аренде нет.

Таким образом, на 31.12.2019 на балансе Общества числятся авансы, полученные от ООО «Маурис Филм» по лицензионным соглашениям на сумму 32 533 тыс. руб., и задолженность ООО «Маурис Филм» по лицензионным соглашениям в сумме 2 106 тыс. руб.

В 2020 году между Обществом и ООО «Маурис Филм» проходили следующие операции:

5. Обществом были возвращены авансы по лицензионным соглашениям в сумме 20 000 тыс. руб.
6. Обществом был получен аванс по лицензионному соглашению в сумме 3 750 тыс. руб.
7. Обществу было начислено вознаграждение по лицензионным соглашениям в сумме 17 572 тыс. руб. Часть задолженности по этому вознаграждению в сумме 7 083 тыс. руб. была погашена ранее полученными авансами, а часть ее в сумме 8 172 тыс. руб. была оплачена.
8. ООО «Маурис Филм» предоставило Обществу услуги по аренде на сумму 1 159 тыс. руб. Вся сумма этих услуг в 2020 году Обществом оплачена и на 31.12.2020 задолженности у Общества перед ООО «Маурис Филм» по аренде нет.



Таким образом, на 31.12.2020 на балансе Общества числятся авансы, полученные от ООО «Маурис Филм» по лицензионным соглашениям на сумму 9 200 тыс. руб., и задолженность ООО «Маурис Филм» по лицензионным соглашениям в сумме 4 423 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Анимационная студия «Карамель и Ко», в котором гражданин Давитян Армен Давидович владеет 50 % Уставного капитала.

Никаких операций с ООО «Анимационная студия «Карамель и Ко» в 2019 и 2020 годах не осуществлялось.

Операции со связанными сторонами проводились на рыночных коммерческих условиях. Расчеты осуществлялись в безналичном порядке. Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности связанных сторон не формировались. Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, либо других сомнительных долгов в 2019 и 2020 годах не производилось.

#### Основной управленческий персонал Общества

К основному управленческому персоналу относится Генеральный директор. Выплаты основному управленческому персоналу за 2020 год составили: 18 576 тыс. руб. (в т.ч. выплата заработной платы в сумме 5 365 тыс. руб., выплата премии в сумме 12 312 тыс. руб., выплата за период нахождения в отпуске 899 тыс. руб.), в т.ч. НДФЛ 1 328 тыс. руб., а также страховые взносы в сумме 1 888 тыс. руб. (в 2019 году - 10 214 тыс. руб. (в т.ч. выплата заработной платы в сумме 5 526 тыс. руб., выплата премии в сумме 3 164 тыс. руб., выплата за период нахождения в отпуске 159 тыс. руб., компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении - 1 365 тыс. руб.), в т.ч. НДФЛ 2 415 тыс. руб., а также страховые взносы в сумме 3 009 тыс. руб.

### **3. 12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В Обществе отсутствуют существенные события после отчетной даты, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

### **3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

Условные обязательства и условные активы, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным, отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование на общую сумму 4 339 тыс. руб. (на 31.12.2019 году – 2 102 тыс. руб., на 31.12.2018 - 1 961 тыс. руб.)

Сумма обязательства рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право, на средненебную заработную плату такого работника плюс страховые взносы на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 15,2% с суммы заработной платы, превышающей МРОТ (т.к. на сумму МРОТ из общей суммы оценочного обязательства по заработной плате страховые взносы начисляются по ставке 30,2 %).

Информация о наличии, начислении и погашении оценочного обязательства представлена в таблице 6 Приложения к настоящим Пояснениям.



### **3.14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АРЕНДОВАННЫХ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВАХ**

2019 и 2020 годы:

Арендодатель - ООО «Маурис Филм»

Арендованное основное средство-офисное помещение по адресу: 119048, г. Москва г, ул. Усачева, дом 35, стр. 1, этаж 5, пом. IV, комн. 4.

Данные о стоимостной оценке арендуемого имущества арендодателем не предоставлены.

### **3.15. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Обществу не известны события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

За 2020 и 2019 годы у Общества отсутствовали:

- выпущенные долговые ценные бумаги;
- убытки, связанные с исполнением обязательств по совершению сделок купли-продажи;
- сделки по обратной покупке ранее реализованных активов;
- активы, выступающие в качестве залога;
- государственная помощь;
- обеспечения обязательств полученные и выданные.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, связанных с экономической ситуацией в России и в мире в целом.

### **3.16 ВЛИЯНИЕ ПАНДЕМИИ ПО COVID-19 НА ТЕКУЩУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА И ЕЕ ПЕРСПЕКТИВУ**

В марте 2020 г., в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением коронавируса, которые привели к значительному снижению экономического развития в России и в мире.

С начала пандемии коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и партнеров, а также непрерывность производственных процессов.

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т. ч. влиянием условий COVID-19, в основном не оказала негативного влияния на финансовые показатели деятельности Общества и не приводит к существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.



**Приложение**  
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб)

**1. Нематериальные активы**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	319 742	(141 231)	165 175	-	-	(94 804)	-	-	-	485 457
в том числе:	5110	за 2019г.	244 329	(75 384)	75 412	-	-	(65 847)	-	-	-	319 742
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	319 536	(141 136)	165 715	-	-	(94 780)	-	-	-	485 251
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5111	за 2019г.	244 124	(75 313)	75 412	-	-	(65 823)	-	-	-	319 536
наименование места происхождения товаров	5102	за 2020г.	206	(95)	-	-	-	(24)	-	-	-	206
	5112	за 2019г.	206	(71)	-	-	-	(24)	-	-	-	206
												(95)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	485 168	319 454	244 052
в том числе:				
АВП "Временно недоступен", 8 серий	5121	89 387	89 387	89 387
АВП "Временно недоступен", 4 серии	5122	213	213	213
АВП "Волшебник/Слухач"	5123	29 000	29 000	29 000
АВП "Как извести любовницу за семь дней"	5124	16 912	16 912	16 912
АВП "Дорога из желтого кирпича"	5125	17 734	17 734	17 734
АВП "Дорога из желтого кирпича", полный метр	5126	150	150	150
АВП "Сорок розовых кустов"	5127	18 729	18 729	18 729
АВП "Моя звезда"	5128	19 514	19 514	19 514
АВП "Анатомия убийства"	5129	52 263	52 263	52 263
АВП "Как извести любовницу за семь дней", полный метр	5130	150	150	150
АВП "Тайна последней главы"	5131	20 682	20 682	-
АВП "Анатомия убийства. Пленница Чёрного омута"	5132	9 120	9 120	-
АВП "Анатомия убийства. По прозвищу Принц"	5133	9 120	9 120	-
АВП "Анатомия убийства. Смерть в кружевах"	5134	18 240	18 240	-



АВП "Анатомия убийства. Смерть на Зелёном острове"	5135	18 240	18 240	-
АВП "Анатомия убийства. Змеи в высокой траве"	5137	23 186	-	-
АВП "Анатомия убийства. Разбитое зеркало"	5138	12 544	-	-
АВП "Анатомия убийства. Смерть в доспехах"	5139	12 544	-	-
АВП Смерть в объективе. Аура убийства"	5140	24 088	-	-
АВП "Смерть в объективе. Мышеловка."	5141	24 088	-	-
АВП "Смерть в объективе. Каменный гость."	5142	12 044	-	-
АВП "Смерть в объективе. Паук."	5143	12 044	-	-
АВП "Когда-нибудь наступит завтра"	5144	22 545	-	-
АВП "Когда-нибудь наступит завтра-2"	5145	22 631	-	-

### 1.3. Операции по приобретению нематериальных активов, в т.ч. авансы, уплаченные поставщикам

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата/переведено в оборотные активы	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	62 818	157 795	(1 372)	(170 179)	49 061
в том числе:	5190	за 2019г.	4 763	135 684	(2 217)	(75 412)	62 818
АВП Анатомия убийства 3	5181	за 2020г.	-	48 274	-	(48 274)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
АВП Тайна последней главы	5182	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2019г.	202	20 480	-	(20 682)	-
Смерть в объективе-2	5183	за 2020г.	-	986	-	-	986
	5193	за 2019г.	-	-	-	-	-
Семейные ценности	5184	за 2020г.	-	549	-	-	549
	5194	за 2019г.	-	-	-	-	-
Разведенки	5185	за 2020г.	-	54	-	-	54
	5195	за 2019г.	-	-	-	-	-
Свободные отношения	5186	за 2020г.	-	50	-	-	50
	5196	за 2019г.	-	-	-	-	-
АВП Когда-нибудь наступит завтра	5187	за 2020г.	-	22 545	-	(22 545)	-
	5197	за 2019г.	-	-	-	-	-
АВП Когда-нибудь наступит завтра-2	5188	за 2020г.	-	22 631	-	(22 631)	-
	5198	за 2019г.	-	-	-	-	-
Клан	5189	за 2020г.	1 373	-	-	-	1 373
	5199	за 2019г.	714	659	-	-	1 373







Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2020г.	-	687	(687)	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	387	(387)	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)									
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным	
															Н
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	4 354	-	-	-	-	-	-	-	-	4 354	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	4 354	-	-	-	-	-	-	-	-	4 354	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	28 530	(642)	18 801	-	(24 445)	(502)	502	-	-	-	-	22 384	(140)
	5530	за 2019г.	12 447	(642)	27 888	-	(11 805)	-	-	-	-	-	-	28 530	(642)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	22 506	-	18 669	-	(22 506)	-	-	-	-	-	-	18 669	-
	5531	за 2019г.	9 212	-	22 506	-	(9 212)	-	-	-	-	-	-	22 506	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	642	(642)	132	-	-	(502)	502	-	-	-	-	272	(140)
	5532	за 2019г.	642	(642)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	642	(642)
Прочая	5513	за 2020г.	5 382	-	-	-	(1 939)	-	-	-	-	-	-	3 443	-
	5533	за 2019г.	2 593	-	5 382	-	(2 593)	-	-	-	-	-	-	5 382	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	28 530	(642)	23 155	-	(24 445)	(502)	502	-	-	-	-	26 738	(140)
	5520	за 2019г.	12 447	(642)	27 888	-	(11 805)	-	-	-	-	-	-	28 530	(642)



#### 4.2. Просроченная дебиторская задолженность

на: промежуточная финансовая отчетность									
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость		
Всего	5540	140	-	642	-	642	-		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	140	-	642	-	642	-		
прочая	5543	-	-	-	-	-	-		
	5544	-	-	-	-	-	-		

#### 4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженности			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	31 343	3 090	-	(26 869)	-	-	X	X	7 564
	5571	за 2019г.	42 232	4 460	-	(14 591)	-	(758)	X	X	31 343
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	31 343	3 090	-	(26 869)	-	-	X	X	7 564
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2019г.	42 232	4 460	-	(14 591)	-	(758)	X	X	31 343
	5560	за 2020г.	53 883	40 879	-	(52 907)	-	-	-	-	41 854
в том числе:	5580	за 2019г.	56 649	53 233	-	(56 757)	-	758	-	-	53 883
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	2 689	3 717	-	(2 689)	-	-	-	-	3 717
	5581	за 2019г.	715	2 689	-	(715)	-	-	-	-	2 689
авансы полученные	5562	за 2020г.	49 190	35 760	-	(48 214)	-	-	-	-	36 736
	5582	за 2019г.	55 899	48 540	-	(56 007)	-	758	-	-	49 190
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 004	1 402	-	(2 004)	-	-	-	-	1 402
	5583	за 2019г.	-	2 004	-	-	-	-	-	-	2 004
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	35	-	-	(35)	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	85 226	43 969	-	(79 776)	-	X	X	X	49 418
	5570	за 2019г.	98 881	57 693	-	(71 348)	-	X	X	X	85 226



#### 4.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

#### 5. Затраты на производство (расходы на продажу)

	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	126	192
Расходы на оплату труда	5620	29 618	18 871
Отчисления на социальные нужды	5630	5 013	4 091
Амортизация	5640	94 847	65 879
Прочие затраты	5650	3 767	3 536
Итого по элементам	5660	133 371	92 569
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	133 371	92 569

#### 6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 102	5 157	(2 806)	(115)	4 339
в том числе:						
Оценочные обязательства по очередному отпуску за 2020	5701	2 102	5 157	(2 806)	(115)	4 339
Оценочные обязательства по очередному отпуску за 2019	5702	1 961	2 649	(2 315)	(194)	2 102