

**ПОЯСНЕНИЯ**

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ГУП «ОБЛКИНОВИДЕО» ЗА 2020 ГОД

## Содержание

1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ ОБ ГУП «ОБЛКИНОВИДЕО».....	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	4
2.1	ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.2	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	4
2.3	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	4
2.4	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	5
2.5	ЗАПАСЫ.....	7
2.6	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	7
2.7	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	8
2.8	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	8
2.9	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	9
2.10	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	9
2.11	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	9
2.12	ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.....	10
3	ОТДЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	11
3.1	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	11
3.2	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	11
3.3	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	12
3.4	ЗАПАСЫ.....	12
3.5	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	12
3.6	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	13
3.7	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	13
3.8	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	14
3.9	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	14
3.10	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	14
3.11	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	14
3.12	ВЫРУЧКА.....	15
3.13	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	15
3.14	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	16
3.15	СВЕДЕНИЯ О ГОСУДАРСТВЕННЫХ СУБСИДИЯХ.....	17
3.16	РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ.....	17
3.17	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	17
3.18	ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	18
3.19	УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ.....	18
3.20	СВЕДЕНИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	19
3.21	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	19
3.22	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	20

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ ОБ ГУП «ОБЛКИНОВИДЕО»

Государственное унитарное предприятие Оренбургской области «Облкиновидео» (далее – ГУП «Облкиновидео» или Предприятие) – государственное унитарное предприятие, единственным собственником имущества которого является Оренбургская область в лице Министерства природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области.

Предприятие осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации на основе законодательства РФ.

Юридический адрес: 460018, г. Оренбург, ул. Степана Разина, 207.

Адрес фактического месторасположения и юридический совпадают.

Дата государственной регистрации: 30.06.1997 г.

Основной государственный регистрационный номер 1025601804271

Предприятие имеет структурные подразделения по адресам: г. Бугуруслан, ул. Московская, 54 (кинотеатр «Родина»), г. Оренбург, пр. Победы, 132 (кинотеатр «Сокол»), г. Медногорск, ул. Советская, 11 (кинотеатр «Урал»), г. Абдулино, ул. Октябрьская, 11 (кинотеатр «Юность»), п. Новосергиевка, пр. Калинина, 101 (кинотеатр «Колос»). Структурные подразделения не имеют отдельного баланса и расчетного счета.

Основными видами деятельности Предприятия являются:

- прокат фильмов;
- показ фильмов;
- проведение кино и др. мероприятий;
- розничная торговля.

Среднесписочная численность работающих по ГУП «Облкиновидео» за 2020 год составила 108 человек (2019 год: 113 человек).

Полномочия единоличного исполнительного органа исполняет генеральный директор – М.О. Поздняков.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется в соответствии с законодательством РФ и на основании утвержденной на Предприятии учетной политики.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **2.1 Основа подготовки отчетности**

Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включают текстовую и табличные части.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, если не указано иное.

Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

### **2.2 Нематериальные активы**

Активы учитываются в качестве нематериальных активов (далее – НМА), только если их первоначальная стоимость превышает 40 000 рублей.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Срок полезного использования НМА составляет от 1 до 10 лет.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Амортизацию НМА производится линейным способом – исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

### **2.3 Основные средства**

Предприятие имеет на балансе основные средства, амортизация по которым начисляется линейным методом. В состав основных средств включаются материальные ценности сроком службы более 12 мес. и первоначальной стоимостью более 40 000 руб. за единицу. Активы, сроком службы более 12 мес. и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб., включаются в состав материально-производственных запасов.

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

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом - исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Понижающие коэффициенты не применяются.

Далее приведены группы однородных объектов основных средств и сроки полезного использования в 2020 и 2019 годах:

<b>Группы основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования</b>
Земельные участки	Не амортизируются
Недвижимость	20-25 лет
Оборудование	3-10 лет
Прочие основные средства	3-10 лет

## **2.4 Финансовые вложения**

### **Первоначальная и последующая оценка финансовых вложений**

Финансовые вложения Предприятия включают вложения в совместную деятельность и депозиты в кредитных организациях.

Учет финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат Предприятия на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения Предприятия рассматриваются как финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и они подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (последующая оценка).

По предоставленным займам Предприятие не применяет оценку по дисконтированной стоимости.

Изменение величины депозита возможно при его пополнении средствами Предприятия, при причислении банком по вкладу процентов, если такие условия предусмотрены договором. Данные изменения связаны не с пересмотром оценки первоначальной стоимости, а с дополнительными поступлениями средств, которые также способны приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что

они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

### **Обесценение финансовых вложений**

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Предприятие рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Предприятия определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Предприятие осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Указанная проверка производится по всем финансовым вложениям Предприятия, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Предприятие образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Предприятие образует указанный резерв за счет за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

## 2.5 Запасы

Активы, которые удовлетворяют условиям признания основных средств, перечисленным в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» (субсчет 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности») по строке Запасы бухгалтерского баланса.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Предприятия на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Предприятием по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Запасы, рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. По таким активам начисляется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости запасов создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Если рыночная цена запасов выше их себестоимости, резерв не создается.

## 2.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная по строкам бухгалтерского баланса, отражается в оценке договорных и прочих обязательств за минусом резерва по сомнительным долгам.

Критерии определения сомнительной задолженности:

- отсутствие обеспечения соответствующих гарантий (залога, банковской гарантии, поручительством и так далее) по обязательствам должника;
- отсутствие претензионной работы по востребованию задолженности;
- наличие признаков банкротства (банкротство) должника в случае невозможности включения его долга в требование кредитора;
- смерть должника - физического лица в случае отсутствия страхового и иного обеспечения.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной с учетом вышеуказанных критериев на основании приказа руководителя создается резерв сомнительных долгов.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

При составлении бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность учитывается в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что она будет погашена (продана) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность является долгосрочной.

## **2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства и денежные эквиваленты представляют собой деньги в кассе и на расчетных счетах в банках.

Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения, исключаются из состава денежных средств и денежных эквивалентов.

## **2.8 Заемные средства**

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты с использованием счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Расходы по займам и кредитам отражаются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные затраты, связанные с получением заемных средств (юридические и консультационные услуги, осуществление копировально-

множительных работ, проведение экспертиз, налогов и сборов (предусмотренных действующим законодательством), услуг связи и так далее), списываются на прочие расходы путем включения в отчетном периоде, в котором они произведены.

Расходы, связанные с предоставлением займов, признаются прочими расходами.

Проценты по договору займа и другим аналогичным договорам отражаются на конец каждого месяца.

## **2.9 Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность представляет собой обязательства Предприятия перед поставщиками, покупателями и прочими контрагентами.

## **2.10 Оценочные обязательства**

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков рассчитывается ежемесячно и на 31 декабря отчетного года.

Расчет оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков производится из расчета среднедневного заработка каждого сотрудника, включает в себя не только оплату отпуска, но и начисленные на сумму отпуска страховые взносы во внебюджетные фонды, в том числе и взносы на страхование от несчастных случаев.

Предприятие не несет собственных издержек по гарантийному ремонту или гарантийному обслуживанию, и, соответственно, оценочное обязательство не признается.

## **2.11 Налог на прибыль**

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

В Отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок

(искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

## **2.12 Признание доходов и расходов**

За отчетный период в бухгалтерской отчетности в составе выручки от основного вида деятельности отражается выручка от услуг по прокату и показу фильмов, проведения мероприятий, розничной торговли. Моментом признания выручки от продажи товаров и прочих услуг является дата отгрузки товаров и оказания услуг.

Процентные доходы подлежат отдельному отражению в составе статьи «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

Остальные доходы являются прочими доходами и отражаются в составе «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

Выручка от реализации отражается в Отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость.

Выручка (признание доходов) от реализации продукции, товаров (работ, услуг) определяется на основе метода начисления при наличии следующих условий:

- Предприятие имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждение иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Процентные расходы по кредитам подлежат отражению в составе «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

Остальные расходы считаются прочими расходами и отражаются в составе статьи «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы признаются на основе метода начисления при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена.

### **3 ОТДЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

#### **3.1 Нематериальные активы**

По состоянию на 31.12.2020 нематериальные активы составляют 536 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2019 – 590 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 нематериальные активы, в основном, представлены лицензиями на программное обеспечение и используются в деятельности Предприятия.

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, а также созданные самим Предприятием, отсутствуют.

Движение нематериальных активов за 2020 и 2019 годы отражено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения), раздел 1.

#### **3.2 Основные средства**

По состоянию на 31.12.2020 основные средства составляют 12 351 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2019 – 17 727 тыс. рублей).

Движение основных средств за 2020 и 2019 годы по группам учета, информация о незавершенных капитальных вложениях, изменениях стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и использовании основных средств отражена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу (далее – Пояснения), раздел 2.

По состоянию на 31.12.2020 часть основных средств полностью амортизирована, первоначальная стоимость таких основных средств составляет 16 222 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2019 – 14 920 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2020 в составе основных средств имеется объект недвижимости балансовой стоимостью 529 тыс. рублей, который фактически используется, но процедуры по его регистрации не завершены (31.12.2019 – 535 тыс. рублей). В остальном объекты недвижимости Предприятия зарегистрированы, приняты в эксплуатацию и фактически используются.

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов основные средства в обеспечение не передавались.

Движение незавершенных капитальных вложений за 2020 и 2019 годы отражено в табличной части Пояснений, раздел 2.2.

### **3.3 Финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 долгосрочные финансовые вложения Предприятия не оцениваются по текущей рыночной стоимости, представляют собой инвестиции в совместную деятельность и составляют 15 144 тыс. рублей.

Движение финансовых вложений за 2020 и 2019 годы отражено в табличной части Пояснений, раздел 3.

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 Предприятие не имело финансовых вложений, обремененных залогом.

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 финансовые вложения Предприятия не просрочены и не обесценены.

Информация о совместной деятельности приведена в соответствующем пункте текстовой части Пояснений.

### **3.4 Запасы**

По состоянию на 31.12.2020 запасы Предприятия составляют 3 317 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2019 – 1 669 тыс. рублей)

Движение запасов за 2020 и 2019 годы отражено в табличной части Пояснений, раздел 4.

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 обесценение запасов не требовалось.

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 Предприятие не имело запасов, переданных в залог.

### **3.5 Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2020 краткосрочная дебиторская задолженность Предприятия за вычетом резерва по сомнительным долгам составляет 5 363 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2019 – 2 804 тыс. рублей).

Движение дебиторской задолженности, в том числе просроченной, за 2020 и 2019 годы отражено в табличной части Пояснений, раздел 5.

По состоянию на 31.12.2020 часть дебиторской задолженности Предприятия в сумме 843 тыс. рублей обесценена и под нее создан резерв по сомнительным долгам в сумме 843 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2019 – обесценена дебиторская задолженность в сумме 586 тыс. рублей, резерв по сомнительным долгам составил 586 тыс. рублей).

Далее приведено изменение резерва по сомнительным долгам в 2020 и 2019 годы.

<b>Показатель</b>	<b>2020 год, тыс. рублей</b>	<b>2019 год, тыс. рублей</b>
Резерв по сомнительным долгам на начало года	586	811
Чистое создание / (восстановление) резерва по сомнительным долгам за год (Пояснение 3.14)	429	(216)
Списание задолженности за счет резерва по сомнительным долгам за год	(172)	(9)
<b>Резерв по сомнительным долгам на конец года</b>	<b>843</b>	<b>586</b>

### 3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Далее представлена информация о денежных средствах и денежных эквивалентах.

<b>Показатель</b>	<b>31.12.2020, тыс. рублей</b>	<b>31.12.2019, тыс. рублей</b>
Касса	208	233
Расчетные счета	3 706	5 704
<b>Итого денежных средств и денежных эквивалентов</b>	<b>3 914</b>	<b>5 937</b>

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 денежные средства находились на расчетных счетах, открытых в ПАО Сбербанк, АО «БАНК ОРЕНБУРГ», АО «АЛЬФА-БАНК».

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 денежные средства на расчетных счетах Предприятия не имеют признаков обесценения.

Информация о движении денежных средств раскрывается в «Отчете о движении денежных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.7 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 уставный капитал Предприятия представляет собой уставный фонд, сформированный за счет имущества собственника, в сумме 15 205 тыс. рублей.

### **3.8 Резервный капитал**

По состоянию на 31.12.2020 резервный капитал Предприятия составляет 637 тыс. рублей (31.12.2019 – 636 тыс. рублей).

Резервный капитал Предприятия формируется путем обязательных ежегодных отчислений в сумме не менее 5% от чистой прибыли. Средства резервного фонда используются исключительно на покрытие убытков Предприятия.

### **3.9 Заемные средства**

В течение 2020 года Предприятие привлекло краткосрочный кредит в рамках поддержки бизнеса от влияния введенного COVID - карантина.

Предприятие считает, что выполнило все необходимые условия для перевода полученного кредита в государственную поддержку, по состоянию на 31.12.2020 необходимость в погашении кредита отсутствовала.

Движение заемных средств за 2020 и 2019 годы отражено в табличной части Пояснений, раздел 5, пункт 5.3.

### **3.10 Кредиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2020 краткосрочная кредиторская задолженность Предприятия является текущей и составляет 3 005 тыс. рублей (31.12.2019 – 5 599 тыс. рублей).

Движение кредиторской задолженности за 2020 и 2019 годы отражено в табличной части Пояснений, раздел 5, пункты 5.3 и 5.4.

### **3.11 Оценочные обязательства**

По состоянию на 31.12.2020 оценочные обязательства включают в себя обязательства Предприятия по оплате неиспользованных отпусков работников (резерв на оплату отпусков) и составляют 784 тыс. рублей (31.12.2019 – 2 096 тыс. рублей).

Ожидается, что все сотрудники предприятия используют свои отпуска в течение года.

Изменение оценочных обязательств за 2020 и 2019 годы отражено в табличной части Пояснений, раздел 7.

### 3.12 Выручка

Далее представлена информация о выручке Предприятия.

Показатель	2020 год, тыс. рублей	2019 год, тыс. рублей
Выручка от кинопоказа	14 989	35 199
Выручка от розничной торговли	3 821	10 438
<b>Итого выручка</b>	<b>18 810</b>	<b>45 637</b>

Выручка Предприятия за 2020 и 2019 годы представлена за вычетом налога на добавленную стоимость, рассчитываемого, преимущественно, по ставке 20%. В отношении выручки от показа фильмов НДС не применяется (освобождается от налогообложения).

Основные клиенты Предприятия – физические лица, зарегистрированные на территории Российской Федерации.

### 3.13 Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы

Далее представлена информация о себестоимости продаж Предприятия.

Показатель	2020 год, тыс. рублей	2019 год, тыс. рублей
Выручка от кинопоказа	33 481	52 639
Выручка от розничной торговли	1 621	4 208
<b>Итого себестоимость</b>	<b>35 102</b>	<b>56 847</b>

Сумма и структура себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов по элементам затрат за 2020 и 2019 годы отражена в табличной части Пояснений, раздел 6.

### 3.14 Прочие доходы и расходы

Далее представлена информация о прочих доходах Предприятия.

Показатель	2020 год, тыс. рублей	2019 год, тыс. рублей
Получение государственной субсидии (Пояснение 3.15)	25 500	30 000
Перевод кредита на поддержку бизнеса (в период COVID карантина) в доходы (государственная поддержка) (Пояснение 3.9)	5 495	–
Финансирование Фонда Кино демонстраторам национальных фильмов	2 808	–
Восстановление резерва по сомнительным долгам	702	1 293
Аренда	506	647
Услуги по предоставлению копии фильма	480	1 213
Реализация основных средств	34	1 982
Прочее	974	2 353
<b>Итого прочих расходов</b>	<b>36 499</b>	<b>37 488</b>

Далее представлена информация о прочих расходах Предприятия.

Показатель	2020 год, тыс. рублей	2019 год, тыс. рублей
Создание резерва по сомнительным долгам	1 131	1 077
Услуги по предоставлению копии фильма для проката	469	1 069
Налог на имущество	344	469
Банковские услуги	300	496
Списание товарно-материальных ценностей	231	78
Реализация основных средств	–	116
Прочее	995	595
<b>Итого прочих расходов</b>	<b>3 470</b>	<b>3 900</b>

### 3.15 Сведения о государственных субсидиях

В 2020 году Предприятие получило субсидии от Оренбургской области в сумме 25 500 тыс. рублей (2019 год: 30 000 тыс. рублей) в целях возмещения фактических затрат, связанных с осуществлением деятельности в сфере кинообслуживания и кинопроката.

Сумма полученных субсидий включена в состав Прочих доходов Отчета о финансовых результатах.

Дополнительная информация о движении государственной помощи приведена в соответствующей табличной части Пояснений, раздел 9.

### 3.16 Распределение прибыли

Чистая прибыль Предприятия за 2020 год составила 13 тыс. рублей (2019 год: 38 тыс. рублей).

Собственник имущества государственного предприятия имеет право на получение части прибыли от использования имущества, находящегося в хозяйственном ведении такого предприятия.

В 2020 году Предприятие перечислило часть прибыли собственнику, утвержденную собственником по итогам деятельности за 2019 год, в сумме 19 тыс. рублей (2019 год: сумма части чистой прибыли, подлежащей перечислению учредителю по итогам 2018 года выплачена в сумме 33 тыс. рублей).

### 3.17 Налог на прибыль

Далее приведены позиции, включенные в налог на прибыль.

Показатель	2020 год, тыс. рублей	2019 год, тыс. рублей
Текущие расходы по налогу на прибыль	–	(34)
Изменение отложенного налогообложения, связанного с возникновением (погашением) временных разниц	386	8
<b>Итого налога на прибыль</b>	<b>386</b>	<b>(26)</b>

Изменение отложенного налогообложения преимущественно связано с амортизацией основных средств.

Далее приведена взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения.

<b>Показатель</b>	<b>2020 год, тыс. рублей</b>	<b>2019 год, тыс. рублей</b>
Прибыль / (убыток) до налогообложения	(369)	67
Ставка налога на прибыль, утвержденная законодательством	20%	20%
<b>Условный налог на прибыль, по ставке, утвержденной законодательством</b>	<b>74</b>	<b>(13)</b>
Прочие расходы, не принимаемые к налогообложению, и постоянные налоговые расход (доход)	312	(13)
<b>Итого налога на прибыль</b>	<b>386</b>	<b>(26)</b>

### **3.18 Выданные и полученные обеспечения обязательств**

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 выданные обязательства у Предприятия отсутствуют.

Полученные обеспечения обязательства Предприятия в основном связаны с исполнением заключенных договоров. По состоянию на 31.12.2020 сумма составила 256 тыс. рублей (на 31.12.2019 года - 25 тыс. руб.).

Дополнительная информация о движении выданных и полученных обязательств приведена в соответствующей табличной части Пояснений, раздел 8.

### **3.19 Условные активы и обязательства, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, прекращенные операции**

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов условные активы и обязательства отсутствовали.

В 2020 и 2019 годах чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и прекращенные операции отсутствовали.

### 3.20 Сведения о совместной деятельности

Далее приведена информация об активах, обязательствах, доходах и расходах, относящихся к совместной деятельности.

Показатели	31.12.2020, тыс. рублей	31.12.2019, тыс. рублей
Активы	95 836	96 857
Обязательства	2 175	3 196

Показатели	2020 год, тыс. рублей	2019 год, тыс. рублей
Доходы	20 776	28 377
Расходы	20 771	27 359
Чистая прибыль	5	1 018

Доля Предприятия в 2020 и 2019 годах в совместной деятельности составила 36%.

Приходящийся на Предприятие финансовый результат от совместной деятельности за 2020 год отражен в размере 2 тыс. руб. в составе Прочих доходов Отчета о финансовых результатах (2019 год: 305 тыс. рублей).

### 3.21 Связанные стороны

Предприятие проводит операции со связанными сторонами. Стороны считаются связанными, в том числе, если одна из них имеет возможность контролировать другую, вместе с другой стороной находится под общим контролем, находится под совместным контролем другой стороны и третьего лица или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со связанными сторонами Предприятие принимает во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическую форму.

В течение 2020 и 2019 годов у Предприятия связанные стороны представлены только совместной деятельностью.

С 2018 года Предприятие осуществляет совместную деятельность с ГУП Оренбургской области - «Областной имущественный фонд» с целью кинообслуживания населения г. Орска и получения прибыли. Доля Предприятия в 2020 и 2019 годах в совместной деятельности составила 36%. Далее приведена информация об активах, обязательствах, доходах и расходах, относящихся к совместной деятельности.

Далее приведена информация об остатках активов и обязательствах, а также операциях со связанными сторонами в 2020 году.

<b>Показатель</b>	<b>Совместная деятельность, тыс. рублей</b>
Дебиторская задолженность на начало года	404
Прочее изменение	76
<b>Дебиторская задолженность на конец года</b>	<b>480</b>

Далее приведена информация об остатках активов и обязательствах, а также операциях со связанными сторонами в 2019 году.

<b>Показатель</b>	<b>Совместная деятельность, тыс. рублей</b>
Дебиторская задолженность на начало года	524
Прочее изменение	(120)
<b>Дебиторская задолженность на конец года</b>	<b>404</b>

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2020 год составило 3 325 тыс. рублей (в 2019 году – 3 492 тыс. рублей).

Вознаграждение основного управленческого персонала является только краткосрочным и включает в себя оплату труда за отчетный год, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном году.

### 3.22 События после отчетной даты

Существенные факты хозяйственной жизни, которые оказывают или могут оказать влияние на финансовое положение, финансовый результат или движение денежных средств после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

31 марта 2021 года

Генеральный директор ГУП «Облкиновидео»

М.О. Поздняков

Главный бухгалтер

Т.П. Мавкова

