

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год
АО «Руссофильм»

Содержание

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
2. ФИЛИАЛЫ (СТРУКТУРНЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ) ОРГАНИЗАЦИИ.....	3
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОРГАНИЗАЦИИ	3
4. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ	3
СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	3
5. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008).....	4
6. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОМНЕНИЯ В ПРИМЕНИМОСТИ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (п.20 ПБУ 1/2008):.....	4
7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
8. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.....	5
9. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	5
10. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	6
РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	6
11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
<i>Незавершенные капитальные вложения</i>	<i>8</i>
12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	9
13. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	10
<i>Запасы в залоге.....</i>	<i>12</i>
14. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	12
15. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
<i>Дебиторская задолженность.....</i>	<i>12</i>
<i>Кредиторская задолженность.....</i>	<i>15</i>
16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	18
17. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	18
18. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	18
19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	19
20. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	19
21. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СКЛАДОЧНЫЙ КАПИТАЛ, УСТАВНЫЙ ФОНД, ВКЛАДЫ ТОВАРИЩЕЙ)	19
22. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ.....	19
23. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	19
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	20
24. ВЫРУЧКА ОБЩЕСТВА	20
25. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ	20
26. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	20
27. СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ	21
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	22
НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ	23
28. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	23
РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	23
29. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	23
30. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	23
31. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ	
32. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	26
33. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	27
34. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	27
35. СВЕДЕНИЯ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ ОБ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИИ И О ПОВЫШЕНИИ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ (ЭС/ЭФ) БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА	274
36. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА.....	28

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД
АО «Руссофильм»**

Общие сведения

1. Общая информация об Обществе

Сведения об Обществе: АО «Руссофильм»

Полное наименование Общества: акционерное общество «Руссофильм»

Юридический адрес: г. Екатеринбург, ул. Сулимова, д. 50

Основными направлениями деятельности АО «Руссофильм» являются оказание услуг кинопоказа населению, предоставление продукции общепита, оказание рекламных и маркетинговых услуг, сдача арендуемых торговых площадей в субаренду.

АО «Руссофильм» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Стоимостные показатели, приведенные в данных пояснениях, выражены в тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Филиалы (структурные подразделения) Общества

Объект для раскрытия информации данного раздела отсутствует.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Общее собрание акционеров Общества является высшим органом управления Обществом.

Генеральный Директор – Петелин Владимир Викторович.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Общества, который в своей деятельности подотчетен общему собранию акционеров Общества.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизионной комиссией, избираемой общим собранием акционеров Общества.

Согласно ст. 12.1 Устава для контроля за финансово-хозяйственной деятельностью (проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества, текущего состояния дел Общества) Общество вправе привлекать профессионального аудитора и (или) ревизора.

4. Информация о численности персонала Организации

Среднегодовая численность работающих за 2020 год – 16 человек.

Списочная численность сотрудников на 31.12.20 – 19 человек.

**Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в
бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах Общества за 2020 год сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

в т.ч. Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

5. Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008)

Объекты для раскрытия информации отсутствуют.

6. Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п.20 ПБУ 1/2008):

Величина чистых активов в 2019 г. имела четкую тенденцию к росту. Их значение на 31.12.19 составило (-13 663) тыс. руб., что, безусловно, отрицательный показатель, но имеющий рост за 2019 год на 8 417 тыс. руб. В планах развития предприятия на 2020 год был прогноз роста чистых активов на 6000 – 8500 тыс. руб. и выход из отрицательной величины чистых активов к 2022 году. Но развитие общемировой ситуации в 2020 году внесло свои коррективы в планы организации. Непредвиденная и беспрецедентная ситуация, сложившаяся на кинорынке в связи с COVID-19 привела к продолжительному абсолютно-убыточному периоду в деятельности кинотеатра с марта 2020 года до настоящего момента. Уже в марте 2020 г. под воздействием мировых тенденций выручка снизилась на 30%, что привело к убытку месяца – 700 тыс. руб. Последующий период вынужденного простоя с 28.03.20 по 08.09.20 существенно ухудшил финансовую ситуацию. Отсутствие выручки и необходимость нести ежемесячные минимальные условно-постоянные расходы в размере 300 тыс. руб. (и это без учета коммунальных услуг зон общего пользования, основной и дополнительной частей арендной платы) увеличили убыток до 2 500 тыс. руб. Несмотря на открытие и работу кинотеатра с 9 сентября 2020 года, за период с 09.09.20 по 31.12.20 (и по настоящий момент) ситуация с посещаемостью и сборами такова, что выручка не покрывала и не покрывает расходы текущего периода. Как и для большинства, работающих в после карантинный период кинотеатров, наше решение оставаться открытыми было больше продиктовано работой на перспективу, в большей мере имиджевыми, маркетинговыми, а не коммерческими целями. Например, выручка за период 09.09.20 по 31.12.20 составила 13 369 тыс. руб., а за аналогичный период 2019 года 35 720 тыс. руб. Падение выручки на 22 351 руб. или на 62,5%, но при этом 50% выручки кинотеатра составляют прокатная плата и себестоимость продукции бара.

У Общества нет собственных резервов для покрытия убытков таких размеров, как потери от ситуации с COVID-19. Прибыль января-февраля 2020 г. была использована на замену кресел в кинозалах. Инвестиции в кинокресла составили 2 389 тыс. руб.

Общество пошло на встречу своим субарендаторам: за период простоя площадей кинотеатра всем субарендаторам предоставлена скидка на арендную плату 100% или по договоренностям сумма субаренды она составила условную величину. И, как следствие, Общество не получило выручку от предоставления площадей в субаренду.

В настоящее время не достигнуты договоренности по арендной плате за 2020 год и в т.ч. в период простоя. Ведутся переговоры, очень надеемся, что арендодатель пойдет Обществу навстречу, т.к. в период с 09.09.20 по 31.12.20, в связи с требованием

Роспотребнадзора, Общество вынуждено размещать зрителей в зале в шахматной рассадке, тем самым сокращая потенциальные доходы на 50%.

На настоящий момент, мы не имеем возможности спрогнозировать финансовые результаты кинотеатра на 2021 год, т.к. даты выхода фильмов, привлекательных для кинозрителя, постоянно меняются на более поздние (а некоторые даты выхода фильмов сразу переносились на конец 2021 года), крупнейшие дистрибьюторы перевели показ премьер на он-лайн площадки, приостановлено производство фильмов.

По-прежнему отсутствуют сколь либо объективные, достоверные прогнозы по развитию кинобизнеса в стране и в мире в целом. Наша цель – преодолеть сложный период и сохранить кинотеатр в рабочем, конкурентном состоянии, способным восстановить сборы при восстановлении отрасли, что позволит выполнять обязательства перед всеми партнерами, сотрудниками. Общество полно оптимизма и не намерено прекращать свою деятельность.

Для увеличения суммы ЧА Общество в 2020 гг. осуществляло контроль величины дебиторской задолженности, максимально ее истребовало. Общество отслеживает ее наличие и погашение, старается своевременно погашать кредиторскую задолженность, не имеет задолженности по заработной плате перед сотрудниками организации и задолженности по налогам и сборам. Общество своевременно погашает задолженность по заемным средствам.

АО «Руссофильм» постоянно проводит ряд мероприятий по увеличению выручки: маркетинговые акции, направленные на привлечение дополнительной аудитории (дегустации новых вкусов попкорна, проведение предпремьерных показов кино и мультипликационных фильмов и т.п.), организован магазин самообслуживания, сопутствующих кинопоказу, продуктов общественного питания, привлекаются субарендаторы на свободные арендованные площади.

7. Информация об изменении учетной политики

В отчетном году в учетную политику Общества не были внесены дополнения и изменения.

Существенные изменения учетной политики в части бухгалтерского учета на следующий отчетный год отсутствуют. В части налогового учета с 2018 года учетная политика не имеет изменений.

8. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного года сформированы без корректировки данных бухгалтерского баланса на конец предыдущего года и года, предшествующего предыдущему.

9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

10. Активы и обязательства в иностранной валюте

В 2020 году у предприятия возникли долги, номинированные в иностранной валюте:

№ №	контрагент	договор	вид ТМЦ	задолженность на 31.12.20		
				валюта	сумма в валюте	остаток на 31.12.20, руб.
1	МД ТЕХНОЛОДЖИ ООО	Дог. 20/2015 от 25.06.15	ксеноновые лампы	EUR	583,00	52 867,84
2	МИРКОМ ООО	13-2019 от 24.12.2019	кинокресла	USD	160,00	11 820,11
Итого				X	X	64 687,95

Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности

11. Основные средства

Основные средства отражены в строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по остаточной стоимости (за вычетом амортизации), т.е. по указанной строке отражается остаток по дебету счета 01 «Основные средства» за вычетом остатка по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Амортизация основных средств, приобретенных после 01 января 2002 г., производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования указанных основных средств определяется на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация объектов основных средств в бухгалтерском учете Общества начисляется линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, в расходах по обычным видам деятельности или прочих расходах по мере их передачи в эксплуатацию в полном размере.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость (*)	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	переоценка		Первоначальная стоимость (*)	Накопленная амортизация
					(*)	Первоначальная стоимость (*)	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость (*)	Накопленная амортизация		
Основные средства без учета доходных вложений в материальные ценности - всего	5200	За отчетный год	10 419	6 341	0	0	0	1 071	0	0	10 419	7 412
	5210	За предыдущий год	9 960	5 094	544	0	0	1 332	0	0	10 419	6 341
В том числе												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	За отчетный год	7 067	4 335	0	0	0	844	0	0	7 067	5 179
	5211	За предыдущий год	6 608	3 369	544	85	85	1051	0	0	7 067	4 335
Здания и сооружения	5202	За отчетный год	1 237	277	0	0	0	103	0	0	1 237	380
	5212	За предыдущий год	1237	174	0	0	0	103	0	0	1 237	277
Офисное оборудование	5203	За отчетный год	317	317	0	0	0	0	0	0	317	317
	5213	За предыдущий год	317	276	0	0	0	41	0	0	317	317
Другие виды основных средств	5204	За отчетный год	1 798	1 412	0	0	0	124	0	0	1 798	1 536
	5214	За предыдущий год	1 798	1275	0	0	0	137	0	0	1 798	1 412

Примечание:

<*> - В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

Незавершенные капитальные вложения

По строке 1150 «Основные средства» отражаются также затраты по незавершенному строительству.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За отчетный год	0	0	0	0	0
	5250	За предыдущий год	0	544	0	544	0
в том числе:							
машины и оборудование (кроме офисного)	5241	За отчетный год	0	0	0	0	0
	5251	За предыдущий год	0	0	0	0	0
Здания и сооружения	5242	За отчетный год	0	0	0	0	0
	5252	За предыдущий год	0	0	0	0	0
Другие виды основных средств	5243	За отчетный год	0	0	0	0	0
	5253	За предыдущий год	0	544	0	544	0

Иное использование основных средств

Тыс. руб

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 245	10 245	10 634
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	0	0	214

12. Финансовые вложения

Финансовых вложений на 31.12.2020 г. у Общества нет.

13. Материально-производственные запасы

Сведения о запасах отражены в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Транспортно-заготовительные расходы принимаются Обществом к учету путем отнесения на увеличение стоимости МПЗ.

Товары, приобретенные для перепродажи, в том числе для общественного питания, оцениваются при их постановке на учет по покупным ценам. Расходы, связанные с приобретением, хранением и продажей товаров (в т.ч. погрузочно-разгрузочные работы) включаются Обществом в стоимость товаров.

Сведения о товарно-материальных ценностях, принятых на хранение на 31.12.20 отсутствуют.

В декабре 2020 года организация заключала договор комиссии с ИП Чулочников А.А.

Вид и стоимость товара, полученного для реализации через прилавки и ККТ предприятия, представлены в таблице:

Наименование ТМЦ	Количество	Стоимость на 31.12.20
Kigurumi	1,000	1 560,00
StickerBox Parazitakusok 3 vol1	1,000	1 260,00
Бандана	1,000	420,00
Брелок	2,000	160,00
Брелок 3D Disney Alice in Wonderland Rabbit's Clock ABYKEY243	1,000	940,00
Значок 37мм	10,000	600,00
Кружка Gameboy Travel Mug PP3929NN	1,000	1 560,00
Кружка керамическая Funko Star Wars Mandalorian:The Child:Figural Mug: Drink Time UT-SW06488	1,000	1 250,00
Лист наклеек 10шт.на листе	1,000	70,00
Лист наклеек 25шт на листе	1,000	130,00
Маска	1,000	160,00
Набор закладок	1,000	160,00
Пенал	1,000	410,00
Плащ	1,000	2 090,00
Ручка	2,000	140,00
Рюкзак	1,000	1 670,00
Стикер паразита кусок	5,000	300,00
Стикерпак	2,000	480,00
Фигурка Naruto	1,000	230,00
Итого	35,000	13 590,00

В Бухгалтерском балансе стоимость сырья, материалов и товары для перепродажи показана без учета резерва под снижение стоимости материальных ценностей. В предыдущем и предшествующем предыдущему данный резерв не создавался, в связи с отсутствием показаний к созданию резерва под обесценение ТМЦ. На балансе общества на конец каждого периода числятся только ТМЦ с коротким сроком реализации (продукты питания), объем запаса которых определяется Обществом из расчета оборота и предполагаемой реализации.

Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступл ения и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	1 692	-	47 562	(47 809)	-	-	X	1 445	-
	5420	за 2019г.	1 577	-	86 322	(86 207)	-	-	X	1 692	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	194	-	4 203	(4 235)	-	-	8	162	-
	5421	за 2019г.	146	-	4 468	(4 420)	-	-	62	194	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	1 221	(1 221)	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	3 088	(3 088)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	1 498	-	2 793	(3 007)	-	-	-	1 283	-
	5423	за 2019г.	1 431	-	7 545	(7 478)	-	-	-	1 498	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	39 345	(39 345)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	71 222	(71 222)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге

В течение отчетного года материально - производственные запасы в залог не передавались.

14. Расходы будущих периодов

В состав расходов будущих периодов Общества включаются расходы, которые поименованы в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету.

15. Дебиторская и кредиторская задолженность

15.1 Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 отражаются также суммы авансов, выданных поставщикам и подрядчикам под оборотные активы, независимо от срока исполнения обязательств.

В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету).

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

При создании резерва по сомнительным долгам из суммы долгосрочной дебиторской задолженности вычитается кредитовое сальдо счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» (в сумме, относящейся к долгосрочной задолженности).

Если до момента погашения дебиторской задолженности осталось менее 12 месяцев, задолженность из долгосрочной не переводится в краткосрочную.

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности уменьшается на кредитовое сальдо счета 63 «Резерв по сомнительным долгам» (в сумме, относящейся к краткосрочной дебиторской задолженности).

Информация о дебиторской задолженности Общества по видам и срокам погашения представлена в таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебит. в кредитор. задолженность	перевод из кредит. в дебитор задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хоз операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списанные на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	9 883	-68	4 732	2	-6 481	-	-	-	-	-	8 134	-229
	5530	за 2019г.	11 127	-174	913	12	-2 552	-	-106	-	382	-	9 882	-68
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	921	-37	504	2	-400	-	-	-	-	-	1 025	-198
	5531	за 2019г.	899	-37	252	11	-242	-	-	-	-	-	921	-37
Авансы выданные	5512	за 2020г.	6 793	-31	4 206	-	-4 374	-	-	-	-	-	6 625	-31
	5532	за 2019г.	8 325	-137	253	-	-1 785	-	-106	-	-	-	6 793	-31

Прочая	5513	за 2020г.	2 169	-	22	-	-1 707	-	-	-	-	-	484	-
	5533	за 2019г.	1 902	-	408	1	-525	-	-	-	382	-	2 169	-
Итого	5500	за 2020г.	9 883	-68	4 732	2	-6 481	-	-	X	X	X	8 134	-229
	5520	за 2019г.	11 127	-174	913	12	-2 552	-	-106	X	X	X	9 882	-68

Примечание:

<*> Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности Общества представлена в таблице:

Просроченная дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строк и	На 31 декабря отчетного года		На 31 декабря предыдущего года		На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		229	0	68	0	174	0
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками		31	0	31	0	137	0
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	198	0	37	0	37	0

15.2 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте (в том числе подлежащая оплате в рублях), для отражения в бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли по курсу, действующему на отчетную дату.

Исключение составляет кредиторская задолженность, возникшая в связи с получением аванса, предварительной оплаты или задатка. Такая кредиторская задолженность показывается в бухгалтерской отчетности по курсу на дату получения денежных средств.

Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

Расшифровка информации о видах кредиторской задолженности (с подразделением на долгосрочную и краткосрочную) приводится ниже в таблице:

Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	9 153	0	0	-1 800					7 353	
	5571	за 2019г.	13 953	0	0	-4 800					9 153	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5572	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
займы	5553	за 2020г.	9 153	0	0	-1 800	0	0	0	0	7 353	
	5573	за 2019г.	13 953	0	0	-4 800	0	0	0	0	9 153	
прочая	5554	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5574	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	24 292	22 909	393	-11 063	-4	0	0	0	36 527	
	5580	за 2019г.	28 301	6 814	853	-12 058	0	0	382	0	24 292	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	15 147	22 767	0	-10 421	0	0	0	0	27 493	
	5581	за 2019г.	18 419	6 391	0	-9 663	0	0	0	0	15 147	
авансы полученные	5562	за 2020г.	64	16	0	-24	0	0	0	0	56	
	5582	за 2019г.	693	78	0	-707	0	0	0	0	64	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 019	0	0	-251	-4	0	0	0	764	
	5583	за 2019г.	585	68	2	-18	0	0	382	0	1 019	
кредиты	5564	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

	5584	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
займы	5565	за 2020г.	7 585	0	393	0	0	0	0	0	7 978
	5585	за 2019г.	8 276	0	851	-1 543	0	0	0	0	7 585
прочая	5566	за 2020г.	477	126	0	-367	0	0	0	0	236
	5586	за 2019г.	328	277	0	-127	0	0	0	0	477
Итого	5550	за 2020г.	33 445	22 909	393	-12 863	-4	0	0	0	43 880
	5570	за 2019г.	42 254	6 814	853	-16 858	0	0	382	0	33 445

Примечание:

<*> Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

16. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных, текущих, валютных счетах Общества (счета 51, 52, 55), а также в кассе (счет 50), переводы в пути (счет 57) указываются в строке 1250.

По строке 1250 указываются также денежные эквиваленты, отраженные на счетах 58, 55 (субсчет 55-3).

17. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

В том числе, в данную строку в Обществе включены краткосрочные расходы будущих периодов.

18. Заемные средства

По строке 1410 показывается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных организацией (срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев) (абз. 2 п. 17 ПБУ 15/2008, п. п. 19, 20 ПБУ 4/99).

Краткосрочными признаются займы и кредиты, срок погашения по которым составляет не более 12 месяцев после отчетной даты и отражаются по строке 1510 «Заемные средства».

Обществом предусмотрен перевод долгосрочных обязательств в краткосрочные, если срок погашения заемных средств, ранее представленных в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства, на отчетную дату составляет менее 12 месяцев.

Задолженность по начисленным процентам по долгосрочному займу является краткосрочной задолженностью. И отражается в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства».

Расшифровка краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов представлена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование кредитора	Договор	Задолженность на 31.12.18		Задолженность на 31.12.19		Задолженность на 31.12.19		Срок погашения
		Основной долг	Сумма % (стр. 1510 ББ)	Основной долг	Сумма % (стр. 1510 ББ)	Основной долг	Сумма % (стр. 1510 ББ)	
Долгосрочные кредиты и займы (стр. 1410 ББ)		13 953	8 273	9 153	7 581	7 353	7 975	Х
Шиловский П. В.	Дог. 2 от 05.06.14	8 703	6 410	3 903	5 334	2 103	5 462	по графику не позднее 31.08.2021
Шиловский П. В.	Дог. 3 от 10.11.14	5 250	1 863	5 250	2 247	5 250	2 513	по графику не позднее 31.08.2021
Краткосрочные кредиты и займы (стр. 1510 ББ)		0	3	0	3	0	3	Х
Шиловский П. В.	Дог. 1 от 02.06.14	0	3	0	3	0	3	по графику не позднее 31.08.2021
Всего		13 953	8 276	9 153	7 584	7 353	7 978	Х

19. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов".

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражается по строке 1430 "Оценочные обязательства".

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, учитываются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" и отражается по строке 1540 "Оценочные обязательства".

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода	Ожидаемый срок исполнения
Оценочные обязательства, всего	5570	477	42	273	246	31.12.2021
в том числе:						
резерв на оплату отпусков		477	42	273	246	X

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на оплату отпусков

Оценочное обязательство на оплату отпусков

Общество резервировало суммы на предстоящую оплату отпусков работникам.

При расчете резерва на оплату отпусков применяется формула:

Средний заработок сотрудника умноженный на количество неиспользованных дней отпуска по состоянию на конец отчетного периода. Расходы увеличиваются на сумму страховых взносов, в т.ч. взносов на «страхование от несчастных случаев и проф. заболеваний».

Сумма резерва уточняется и корректируется ежеквартально.

20. Обеспечения обязательств

Объекты для раскрытия информации отсутствуют

21. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)

Сумма уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса.

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса используются данные о кредитовом сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на отчетную дату.

Уставный капитал Общества на 31.12.19 составляет 10 тыс. руб.

22. Переоценка внеоборотных активов

Общество не проводит переоценку внеоборотных активов.

23. Резервный капитал

Общество не создаёт резервный капитал.

Отчет о финансовых результатах

24. Выручка Общества

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям, акцизов без вычета таможенной пошлины.

В течение отчетного года Общество не осуществляло деятельности на условиях договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Выручка по видам деятельности представлена в таблице:

Тыс. руб.

Вид деятельности	Сумма выручки за 2019 год	Сумма выручки за 2020 год
Выручка от кинопоказа	82 448	34 244
Выручка общественное питание	21 645	8 112
Выручка от рекламы	898	90
Выручка от сдачи в аренду	4 445	1 885
Прочая выручка	77	95
Итого	109 513	44 426

25. Расходы организации

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Затраты на производство». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 "Себестоимость продаж" и 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах, т.е. таблица включает данные не только по производственной деятельности организации, а по всем ее обычным видам деятельности.

Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год	За 2020 год
Материальные затраты	5610	14 973	9 376
в т.ч. коммунальные расходы	5610-1	6 157	5 539
Расходы на оплату труда	5620	8 443	4 870
Отчисления на социальные нужды	5630	2 546	1 116
Амортизация	5640	1 331	1 071
Прочие затраты	5650	69 536	41 835
в т.ч. прокатная плата за кинофильмы	5650-1	41 191	17 458
Итого по элементам	5660	96 829	58 268
Итого расходы по обычным видам	5600	96 829	58 268

26. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

Тыс. руб.

№№	Наименование статьи дохода	доходы		Наименование статьи расхода	расходы	
		31.12.2019	31.12.2020		31.12.2019	31.12.2020
1	Исправительные записи по операциям прошлых лет	7	X	Безвозмездная выдача подарков (викторина)	46	25
2	Оприходование излишков	151	66	Исправительные записи по операциям прошлых лет	0	41
3	Прочие внереализационные доходы (расходы) Общие	17	23	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269	851	393
4	Доходы не принимаемые для целей налогообложения	11	X	Прочие внереализационные доходы (расходы) Общие	58	X
5	Реализация прочего имущества	25	56	Расходы на услуги банков Общие	1240	695
6	Списание просроченной кредиторской задолженности	112	5	Расходы не принимаемые для целей налогообложения	0	18
7	Списание задолженности ИФНС за 2 кв 2020 г.	X	50	Реализация прочего имущества	0	
8	Курсовые разницы	X	1	Резервы по сомнительным долгам	0	161
9	Штрафы к получению	X	2	Списание НДС на прочие расходы	0	
10	X	X	X	Заработная плата сотрудникам в период простоя предприятия	0	145
11	X	X	X	Списание просроченной дебиторской задолженности	0	38
12	X	X	X	Реализация прочего имущества	0	96
13	X	X	X	Убытки прошлых лет	0	
14	X	X	X	Учет бонусов	1 335	609
15	X	X	X	Курсовые разницы	X	2
16	X	X	X	Штрафы, пени, неустойки	0	0
X	Итого	323	203	Итого	3 530	2 223

Учет хозяйственных операций в иностранной валюте осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

27. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат отражается по строке 2500 Отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.		
Показатель	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
1. Строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)"	(16 354)	8 479

Показатель	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
2. Строка 2510 "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода"	-	-
3. Строка 2520 "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода"	-	-

Величина совокупного финансового результата за 2019 г. составляет 8 479 тыс. руб.

Величина совокупного финансового результата за 2020 г. составляет – 16 354 тыс. руб.

Прибыль на акцию

	2020 год
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	(16 354)
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.	0
Совокупный финансовый результат периода, тыс. руб.	(16 354)
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года, акций	100
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса.

Показатели потока в ОДДС отражаются в рублях. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков в валюту и остатков денежных средств на счетах в рубли по курсу на дату операции, отражается отдельно от денежных потоков по строке как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование денежных средств и денежных эквивалентов	Тыс. руб.	
	на 31.12.2019 г	на 31.12.2020 г
Денежные средства:		
Наличные денежные средства в кассе	113	24
Денежные средства на расчетном счете	4 271	1 486
Денежные средства в пути	72	53
Итого	4 456	1 563

Отчет об изменениях капитала

Сумма чистых активов составила:

Тыс. руб.

Чистые активы	на 31.12.20	на 31.12.19	31.12.2018
	(30 017)	(13 663)	(22 140)

Указанные суммы отражаются в Отчете об изменениях капитала.

Налогообложение

28. Налог на прибыль

Общество в 2020 году применяет ЕНВД в части оказания населению услуг Общественного питания. Общество относится к организациям, которые организуют питание посетителей в объектах, не имеющих залов обслуживания посетителей. В части оказания услуг общественного питания Общество предлагает населению продукцию, сопутствующую оказанию услуг в части кинопоказа: попкорн (как собственного производства, так и покупной), напитки, мороженое, сладости и проч.

С 01.01.18 года Общество перешло на УСН и перестало быть плательщиком налога на прибыль. УСН применяется в части оказания услуг кинопоказа, рекламных услуг и услуг по предоставлению свободных площадей в субаренду, прочей деятельности, не попадающей под уплату ЕНВД.

Обществом организован отдельный учет по определению результата от разных видов деятельности при помощи открытых субсчетов к счетам бухгалтерского учета, использования разных номенклатурных групп.

Раскрытие существенных показателей

29. Государственная помощь

В 2020 году Обществом была получена государственная помощь по Постановлению Правительства РФ от 24 апреля 2020 г. N 576 в размере 327 510 руб. за апрель 2020 года. В условиях получения данной субсидии указано: «число работников в месяце, за который выплачивается субсидия, должно составлять не менее 90% количества работников в марте 2020 г.». Общество не сохранило численность сотрудников в апреле 2020 года (в связи с вынужденным периодом простоя) и она составило 88,9% от численности марта 2020 г. В результате данная субсидия была возвращена в бюджет четырьмя равными платежами.

30. Информация о связанных сторонах

Информация об аффилированных лицах на 31.12.20:

№№	Наименование компании	Основание в силу, которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в Уставном капитале общества, %
1	Киномир ООО	директор Петелин В. В.	-
2	Сеть Кинотеатров-Премьер-Зал ООО	директор Петелин В. В.	-
3	Вектор-К ООО	директор Петелин В. В.	-
4	Сеть Кинотеатров "Премьер-Зал" ООО	директор Петелин В. В.	-

5	Премьер-Кинопрокат ООО	директор Петелин В. В.	-
6	Петелин ВВ ИП	директор Петелин В. В.	-
7	До сеанса ООО	учредитель Шиловский П. В.	-
8	МАГНА СЭЙЛС ООО	учредитель Рогозин С. Е.	-
9	Магна-Тек Интеграция ООО	учредитель Рогозин С. Е.	-
10	Магна Групп ООО	учредитель Рогозин С. Е.	-
11	Премьер-Кинопрокат ООО	учредитель Рогозин С. Е.	-
12	Рогозин С. Е. ИП	учредитель Рогозин С. Е.	40%
13	Синема 360 ООО	учредитель Федянина Е. Л.	-
14	Шиловский П. В.	учредитель	50%

Формирование задолженности по оказанию услуг, продаже и приобретению продукции между взаимозависимыми лицами

тыс. руб.

№№	Контрагент	Тип договора, характер сделки	№ и дата договора	Задолженность контрагента перед АО "Руссофильм"	Задолженность АО "Руссофильм" перед контрагентом
1	ВЕКТОР-К ООО	поставка продуктов питания	Дог. 8/2016 от 28.10.16 /продукты питания/	11,5	-
2	До сеанса ООО	аренда оборудования для кинопоказа	Дог. 001-ДСАО/19 от 01.12.2019 /аренда DarkSlide/	-	28,8
3	До сеанса ООО	оборудование для интерактивного развлечения зрителей ПАК Досеанс	Дог. 011-ДСВМ/19 от 01.12.2019 /аренда ДОСЕАНСА/	-	176,76
4	До сеанса ООО	Оказание рекламных услуг	Дог. РД-026-19 от 29.10.2019 /реклама/	100,0	-
5	Киномир ООО	приобретение ТМЦ	Дог. 01/2019 от 15.02.2019 /купля-продажа/	-	1,98
6	МагнаСэйлс ООО	Ежемесячное обслуживание кинооборудования	01/2016 от 04.05.16	-	176,55
7	Премьер-Кинопрокат ООО	поставка ТМЦ	без договора	27,6	-
8	Рогозин С. Е.	уступка требования	02/2017 от 17.07.2017	-	7 040,40
9	Рогозин С. Е.	поставка ТМЦ	без договора	0,6	-
10	СЕТЬ КИНОТЕАТРОВ "ПРЕМЬЕР-ЗАЛ" ООО	реализция подарочных сертификатов	Агентский Дог. 6/2019 от 01.08.2019 /сертификаты/	32,3	-
11	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	размещение РИМ, печать баннеров	32/2017/РЕК от 18.09.2017	77,0	-
12	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	консалтинговые услуги	39/2017 от 01.12.17	-	86,07
13	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	ТО ИТ оборудования	40/2017 от 01.12.17	-	24,0
14	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	агентский договор, организация	139ПХ-АД от 01.07.16	-	3 040,83

		репертуара			
15	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	обслуживание кинооборудования	08/2018 от 01.06.2018	-	40,0
17	Шиловский П. В.	Договор займа	1 от 02.06.14	-	3,43
18	Шиловский П. В.	Договор займа	2 от 25.06.14	-	7 565,07
19	Шиловский П. В.	Договор займа	3 от 10.11.14	-	7 762,54
Итого				249,00	25 946,43

Суммарная задолженность Общества перед связанными сторонами на 31.12.20 составляет 25 946,43 тыс. руб.

Цены реализации и приобретения соответствуют рыночным ценам.

Виды и объем операций со связанными сторонами за 2020 год.

Тыс. руб.

№№	Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции за 2020 год.
-	Продажа товаров, работ, услуг		568,42
2	До сеанса ООО	Оказание рекламных услуг	12,55
	ООО "СЕТЬ КИНОТЕАТРОВ "ПРЕМЬЕР-ЗАЛ"	оказание услуг по кинопоказу (сертификаты)	467,09
3	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	оказание услуг по размещению РИМ, печать баннеров	77,3
	Вектор-К ООО	поставка продуктов питания	11,48
-	Приобретение товаров, работ, услуг		18 089,89
4	Вектор-К ООО	приобретение продуктов питания	22,6
5	Киномир ООО	приобретение ТМЦ	1,98
6	МагнаСэйлс ООО	ежемесячное обслуживание кинооборудования	0
7	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	приобретение ТМЦ	289,09
8	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	транспортные расходы	0
9	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	ТО ИТ оборудования	108
10	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	покупка ПО	30,00
11	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	агентский договор, организация репертуара	17 458,22
12	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	обслуживание кинооборудования	180,00
-	Получение имущества в аренду от связанных сторон		339,96
16	До сеанса ООО	аренда оборудования для кинопоказа	86,4
17	До сеанса ООО	оборудование для интерактивного развлечения зрителей ПАК Досеанс	253,56
-	Получение консалтинговых услуг		714,82
18	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	консалтинговые услуги	714,82

-	Финансовые операции, включая займы полученные от связанных сторон		-1 406,50
19	Шиловский П. В.	Договор займа	-1 800,00
20	Шиловский П. В.	Договор займа	128,27
21	Шиловский П. В.	Договор займа	265,23
-	Прочие операции		-1 200,00
22	Рогозин С. Е.	уступка требования	-1 200,00

Расходы на оплату труда (без учета страховых взносов) основного управленческого персонала за 2020 год составили:

1. Генеральный директор: 86,4 тыс. руб.
2. Управляющий: 616,0 тыс. руб.
3. Инженер: 83,3 тыс. руб.
4. Главный бухгалтер: 572,0 тыс. руб.

В расходы на оплату труда включаются все суммы начислений (заработная плата, ежемесячные, ежеквартальные, ежегодные премии, больничные листы, отпускные и прочие начисления, а также страховые взносы).

Выплат долгосрочных вознаграждений Общество не осуществляло.

31. Информация по отчетным сегментам.

АО «Руссофильм» осуществляет разные виды деятельности, относящиеся к разным системам налогообложения – УСН и ЕНВД.

Выручка, по видам деятельности представлена в таблице:

Вид деятельности	2019 г.		2020 г.	
	Сумма, тыс. руб.	% к итогу	Сумма, тыс. руб.	% к итогу
Деятельность по кинопоказу	74 503	75,61	34 244	77,08
Выручка от оказания рекламных услуг	851	0,86	89	0,20
выручка от предоставления свободных площадей в субаренду	4 633	4,70	1 886	4,25
прочая выручка	90	0,09	95	0,21
выручка от оказания услуг общественного питания	18 460	18,73	8 112	18,26
Итого выручка за период	98 537	100,00	44 426	100,00

31. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». Организация не собирается прекращать свою деятельность ни в общем, ни в отдельных сегментах.

32. События после отчетной даты

События после отчетной даты Обществом отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

Обществу не известно о контрагентах, которые объявлены банкротами или подали документы на ликвидацию.

33. Изменение оценочных значений

Изменение оценочных значений отражается Обществом в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Формирование резерва по сомнительным долгам, сч.63

на 31.12.20	на 31.12.19	Изменение суммы резерва, тыс. руб.	Изменение резерва, %
229	68	161	100 %

В 2020 году на балансе Общества числится резерв на сумму сомнительной дебиторской задолженности.

Состав резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020

Тыс. руб.

Организация	Основание возникновения задолженности	Вид задолженности	Срок задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	
				на 31.12.2019	на 31.12.2020
Алексич Алексей Валерьевич	Дог. № 014 от 08.07.2014	транспортные услуги	Более 90 календарных дней	25	25
Вишняков Андрей Алексеевич	Дог. 2/СА/16 от 11.04.2016	субаренда	Более 90 календарных дней	37	37
Курбатова Алёна Витальевна	57/15 от 01.11.2015	дезинсекция	Более 90 календарных дней	2,5	2,5
М5 РИТЕЙЛ ООО	26/2016 от 25.10.16	ТМЦ	Более 90 календарных дней	3,5	3,5
Арсенал ООО	Дог. 31/2017 от 01.09.2017 г. /субаренда/	субаренда	Более 90 календарных дней	0	160,7
Итого			X	68	228,7

В 2020 году были расторгнуты отношения с ООО Арсенал в связи с неисполнением обязательств по условиям договора субаренды. За взысканием образованной дебиторской задолженности Общество обратилось в судебную инстанцию. Но есть большие сомнения в

способности ООО Арсенал погасить возникшую задолженность, поэтому в 2020 году был создан резерв по сомнительной задолженности на сумму 160,7 тыс. руб.

34. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (ЭС/ЭФ) без проведения аудита.

Данные о совокупных затратах организаций на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации"):

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Совокупные затраты Общества на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов		
Затраты Общества на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по видам энергии, в т.ч.:	2 307,8	3 049,71
электрическая	2 307,8	3 049,71

35. Информация об экологической деятельности организации без проведения аудита.

Объект для раскрытия информации отсутствует.

Генеральный директор



Петелин В. В.

29.03.2021