

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ВОЛЬГАФИЛЬМ»

за 2021 год

(единица измерения: в тыс.рублей)

Введение

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ВОЛЬГАФИЛЬМ» за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, по формам бухгалтерской отчетности, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Общество в 2020-2021 гг. применяло общую систему налогообложения и являлось плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

В целях формирования показателей бухгалтерского баланса существенной признается сумма, отношение которой к статье баланса составляет не менее 5%.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована в следующем объеме:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о финансовых результатах;
- 3) отчет об изменениях капитала;
- 4) отчет о движении денежных средств;
- 5) настоящая пояснительная записка.

Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах, перечисленных в пп.1-5, представлена в настоящей пояснительной записке.

1. Краткая характеристика предприятия

ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ», юридический адрес 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом № 21-23, строение 1, этаж 3, помещение 1, ком. 2, ИНН 7717765292 зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 11.10.2013 г. за ОГРН 1137746936766.

ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» арендует офисное помещение по юридическому адресу 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом № 21-23, строение 1, этаж 3, помещение 1, ком. 2. Общая площадь арендуемого офисного помещения составляет 440,60 м².

На 31.12.2021 г. Уставный капитал в размере 11 000,00 (Одиннадцать тысяч) рублей состоит из номинальной стоимости долей участников и оплачен участниками полностью (100%). Уставный капитал общества состоит из доли одного участника, а именно иностранного юридического лица «VLG.FILM INC».

В течение 2021 г. изменений уровня Уставного капитала не происходило. В июле 2021 зарегистрировано изменение наименования учредителя с VOLGAFILM INC на VLG.FILM INC.

Таблица 1

Год	Уровень Уставного капитала, рублей	Доля в процентах	Состав Участников
2021	11 000,00	100	Vlg.film, Inc, 23371 MULHOLLAND DRIVE, SUITE 249 WOODLAND HILLS, CA 91364, acq@vlg.film.com , http://vlg.film.com/ бенефициар Ершов Сергей Олегович, гражданство США, паспорт гражданина США № 549915012.

ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» (далее – Общество) является компанией, занимающейся покупкой и использованием лицензий на право проката и показа отечественной и зарубежной видео продукции; приобретением и прокатом отечественных и зарубежных кино- и видеофильмов; распространением кино - и видеофильмов; приобретением имущественных прав на использование аудиовизуальных и иных произведений; демонстрацией кинофильмов, производством кинофильмов;

Основные виды деятельности Общества – покупка и использование лицензий на право проката и показа отечественной и зарубежной видео продукции; приобретение и прокат отечественных и зарубежных кино- и видеофильмов; распространение кино - и видеофильмов; приобретение имущественных прав на использование аудиовизуальных и иных произведений; демонстрация кинофильмов, производство кинофильмов.

Среднегодовая численность работающих за 2021 год составляет 45 человек.

Численность работающих на 31.12.2021 – 51 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, которым в соответствии с Протоколом № 1/2018 от 13.09.2018 г. назначен Спиридонов Сергей Михайлович.

Требования п.31 ПБУ 4/99.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

2.1. Раскрытие существенных показателей дебиторской и кредиторской задолженности представлены в таблице ниже:

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1230 «Дебиторская задолженность», в т. ч.:	364 617	417 862	193 426
Расчеты с покупателями и заказчиками	278 225	366 533	168 057

Резерв по сомнительным долгам	- 5 327	-	-
авансы выданные	50 180	12 606	16 466
Расчеты по налогам и сборам	5 368	6 590	4 684
Выданные беспроцентные займы	32 708	30 600	2 764
Прочая дебиторская задолженность	3 465	1 533	1 455
1520 «Кредиторская задолженность», в т. ч.:	893 717	807 303	227 963
расчеты с поставщиками и подрядчиками	813 183	572 247	196 535
авансы полученные	59 060	228 923	27 969

2.2. Детализация прочих обязательств, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1550 представлены в таблице ниже:

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1550 «Прочие обязательства», в т. ч.:	157 544	112 563	39 168
НДС налогового агента подлежащий выплате в будущих периодах	157 544	112 563	39 168

2.3. Детализация отдельных видов нематериальных активов, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1110 представлены в таблице ниже:

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Нематериальные активы, в т. ч.:	1 754	7 438	10 554
Товарный знак "ВОЛЬГА"	-	-	26
Программа "Сборщик расписания кинотеатров"	-	-	120
Qlik Sense Enterprise Analyzer Users	-	9	111
Qlik Sense Enterprise Professional Users	-	8	98
Художественный фильм "Орлеан" (25% владения)	-	5 100	10 200
Продление Товарный знак «ВОЛЬГА»	33	36	-
Корпоративный Интернет-сайт с продвижением кинорелизов	383	1 040	-
Литературное произведение «Пиковая Дама: Черный обряд»	2	15	
Программа "Qlick с надстройкой CRM Битрикс-24"	186	505	
Программа для ЭВМ "1С-Битрикс24"	181	725	
Программа «Сбор и анализ информации кинопрокатной индустрии»	968		

В 2021 г. ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» вложила средства в разработку программного обеспечения «Сбор и анализ информации кинопрокатной индустрии» для кинопрокатного отдела для целей более быстрого и эффективного букинга сеансов театральных релизов. На 31.12.2021 объем вложенных средств составил 968 тыс. рублей. На конец отчетного периода программа находится в стадии доработки и к учету в качестве НМА не принята.

В 2020 г. ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» был принят к учету НМА Литературное произведение «Пиковая Дама: Черный обряд общей стоимостью 25 000,00 (Двадцать пять тысяч) рублей 00 копеек. Настоящий НМА был приобретен за плату по сумме фактических расходов на приобретение. Принят к учету 17.02.2020 г. Сумма начисленной амортизации на 31.12.2021 г. составила 22 916 (Двадцать две тысячи девятьсот шестнадцать) рублей 74 копейки.

В 2020 г. на учет ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» были приняты НМА: Программа для ЭВМ "1С-Битрикс24" и Программа "Qlick с настройкой CRM Битрикс-24". Данные НМА были приобретены за плату по сумме фактических расходов на приобретение. Приняты к учету 30.04.2020 г. и 01.07.2020 соответственно. Стоимость приобретения соответственно 1 088 950,00 (Один миллион восемьдесят восемь тысяч девятьсот пятьдесят) рублей 00 копеек и 638 623,33 (Шестьсот тридцать восемь тысяч шестьсот двадцать три) рубля 33 копейки. Суммы начисленной амортизации на 31.12.2021 г. соответственно 907 458 (Девятьсот семь тысяч четыреста пятьдесят восемь) рублей 40 копеек и 452 358 (Четыреста пятьдесят две тысячи триста пятьдесят восемь) рублей 27 копеек.

В 2020 г. ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» был продлен Товарный знак «ВОЛЬГА» стоимость составила 37 160,00 (Тридцать семь тысяч сто шестьдесят) рублей 00 копеек. Настоящий НМА был приобретен за плату по сумме фактических расходов на приобретение. Принят к учету 17.09.2020 г. Сумма начисленной амортизации на 31.12.2021 г. составила 4 645 (Четыре тысячи шестьсот сорок пять) рублей 05 копеек.

В 2020 г. ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» был принят к учету НМА: Корпоративный Интернет-сайт с продвижением кинорелизов общей стоимостью 1 313 800,00 (Один миллион триста тринадцать тысяч восемьсот) рублей 00 копеек. Настоящий НМА был приобретен за плату по сумме фактических расходов на приобретение. Принят к учету 17.09.2020 г. Сумма начисленной амортизации на 31.12.2021 г. составила 930 608 (Девятьсот тридцать тысяч шестьсот восемь) рублей 39 копеек.

2.4. Детализация отдельных видов финансовых вложений, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1170 представлены в таблице ниже:

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т. ч.:	10	10	10
Вклад в Уставный капитал ООО «АКСИОМА МЕДИА»	10	10	10

2.5. Детализация по основным группам основных средств, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1150 представлены в таблице ниже:

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Незавершенное строительство	83 024	68 818	-

Основные средства, в т. ч.:	5 245	5 302	5 580
Приобретенные за плату	5 245	5 302	5 580
При этом:			
Первоначальная стоимость составляет	18 812	15 600	12 918
Начисленная амортизация составляет	13 567	10 298	7 337

2.6. Детализация по основным средствам, поступившим в 2021 г. представлены в таблице ниже. Все основные средства, поступившие в 2021 г. приобретены за плату и приняты к учету по сумме фактических расходов на приобретение.

Основное средство	Фактическая стоимость приобретения, рублей	Начисленная амортизация за 2021 г., рублей	Остаточная стоимость на 31.12.2021 г., рублей
Картина подвесная Ворон	70 133,98	13 637,19	56 496,79
Картина подвесная Голубь	70 134,01	13 637,19	56 496,82
Картина подвесная Орел	82 500,01	18 333,36	64 166,65
Компьютер Apple Mac Mini (Z12P000B3)	109 275,00	17 484,00	91 791,00
Компьютер в сборке Lenovo ThinkCentre M630e Tiny, Монитор Samsung 27" S27F358FWI	59 510,84	2 380,43	57 130,41
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon 7 (20QD0033RT)-2-1	94 033,34	37 613,30	56 420,04
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon 7 (20QD0033RT)-2-2	94 033,33	33 851,97	60 181,36
Ноутбук Apple MacBook Pro 16	199 991,67	47 998,02	151 993,65
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 Gen 3	63 070,84	5 045,66	58 025,18
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 Gen 3 -2	63 070,83	5 045,66	58 025,17
Ноутбук Lenovo ThinkBook 15 Gen 2	53 524,17	4 281,94	49 242,23
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon 7 (20QD00M2RT)	112 583,33	40 529,97	72 053,36
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon 7 (20QD00M2RT) - 2	112 583,34	40 529,97	72 053,37
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon 7 (20QD00M2RT)-3	112 583,33	40 529,97	72 053,36
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon 8 (20U90001RT) от 25.08.21	108 836,67	17 413,88	91 422,79
ПК Lenovo ThinkCentre M70q Tiny (11DT003VRU)	48 450,00	9 690,00	38 760,00
ПК Lenovo ThinkCentre M70q Tiny (11DT003VRU)-2	48 450,00	9 690,00	38 760,00
Система хранения Synology 2021	1 667 843,34	185 315,92	1 482 527,42

Соковыжималка шнековая серебристый	41 900,00	6 284,97	35 615,03
Итого	3 212 508,03	549 293,40	2 663 214,63

2.5. Детализация отдельных видов финансовых вложений, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1240 представлены в таблице ниже:

Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т. ч.:	303 444	282 037	-
Депозитный вклад в ПАО СБЕРБАНК	65 000	276 037	-
Депозитный вклад в АО ОТП БАНК	59 541	-	
Выданный процентный займ Vlg.Film Limited	178 903	6 000	

Согласно учетной политики общества Депозиты, размещенные на срок более 7 (Семи) календарных дней рассматриваются в качестве инвестиций и учитываются на соответствующих счетах краткосрочных или долгосрочных финансовых вложений

2.6. На забалансовом учете Общества по состоянию на 31.12.2021 г. числились следующие активы и обязательства:

- арендованные основные средства в сумме 13 002 тыс.руб.
- обеспечения обязательств и платежей, полученные в сумме 2 000 тыс. рублей

В Обществе имеются Договоры залога с ПАО МТС Банк: Договор залога права требования №2325-06-1/21-К-3 на сумму 153 637 тыс.руб и Договор залога права требования №2329-06-1/21-К-3-1 на сумму 153 562 тыс.руб., но Общество не имеет задолженности по открытым кредитным линиям.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

3.1. Расшифровка строки 2110

Выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг за 2021 год составила (без НДС) – 1 753 098 тыс. руб. (стр.2110).

ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» является многопрофильным предприятием. Выручка и расходы по видам деятельности представлены в таблице 2.

Таблица 2 (в тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка от реализации (без НДС) (стр.2110) 2021 г.	Выручка от реализации (без НДС) (стр.2110) 2020 г.	Себестоимость (стр.2120) 2021 г.	Себестоимость (стр.2120) 2020 г.
Продажа кинотеатральных прав	681 658	842 157	630 517	617 859
Продажа телевизионных прав	252 935	184 273	175 566	130 475

Продажа интернет прав	816 610	441 385	633 356	394 369
Продажа ДВД прав	446	-	-	-
Продажа прочая	1 449	465	-	-
ИТОГО по строке 2110 / 2120	1 753 098	1 468 280	1 439 439	1 142 703

Основная деятельность Общества является прибыльной.

Требования п.27 ПБУ 4/99.

3.2. Расшифровка строк 2120, 2210 и 2220

Состав затрат на производство (издержек обращения) Общества за отчетный 2021 год (строки 2120, 2210 и 2220) представлен в таблице 3:

Таблица 3 (в тыс. руб.)

Наименование показателя		Сумма, 2021 г.	Сумма, 2020 г.	По какой строке отражен
Материальные затраты, всего		1 439 439	1 142 703	2120
Расходы на оплату труда, всего		103 256	94 592	2220, 2210
Отчисления на социальные нужды, всего		18 212	20 290	2220, 2210
Прочие затраты, всего		157 694	133 864	2210-2220
В числе том	Расходы на рекламу	97 603	82 489	2210
	Транспортные расходы	10 093	6 370	2210,2220
	Аренда	13 265	11 470	2220
	Хозяйственные расходы	10 704	12 411	2210, 2220
	Представительские расходы	696	1 137	2210, 2220
	Расходы на командировки	587	670	2210, 2220
	Прочие услуги третьих лиц	2 615	4 665	2210, 2220
	Услуги по охране прав в сети Интернет	3 134	3 170	2210
	Амортизационные расходы	4 410	3 432	2210, 2220
	Информационные, консультационные услуги	4 335	210	2210, 2220
	Маркетинговые расходы	8 839	6 696	2210
Почтовые расходы	1 413	1 144	2210, 2220	
ИТОГО по строке 2120		1 439 439	1 142 703	X

ИТОГО по строке 2210	198 358	168 065	X
ИТОГО по строке 2220	80 804	80 681	X

Требования п.27 ПБУ 4/99.

3.3. Расшифровка строки 2340

Состав прочих доходов Общества за отчетный 2021 год (строка 2340) представлен в таблице 4:

Таблица 4 (в тыс. руб.)

Вид прочих доходов	Сумма, 2021 г.	Сумма, 2020 г.
Курсовые разницы	123 381	103 597
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	5
Штрафы, пени, и неустойки к получению (уплате)	822	473
Прочие внереализационные доходы	5 309	9 628
Отчисления в оценочные резервы	2 491	1 755
ИТОГО по строке 2340	132 003	115 458

Требования п.27 ПБУ 4/99.

3.4. Расшифровка строки 2350

Состав прочих расходов Общества за отчетный 2021 год (строка 2350) представлен в таблице 5:

Таблица 5 (в тыс. руб.)

Вид прочих расходов	Сумма, 2021 г.	Сумма, 2020 г.
Курсовые разницы	124 784	158 950
Расходы на услуги банков	1 947	1 816
Государственные пошлины	-	-
Списание дебиторской задолженности	10	490
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	9	4 146
Отчисления в оценочные резервы	5 327	-
Прочие внереализационные расходы	10 799	6 309
ИТОГО по строке 2350	142 876	171 711

Требования п.27 ПБУ 4/99.

4. Пояснения к отчету о движении денежных средств

4.1. Расшифровка строки 4119

Состав прочих поступлений от текущих операций (строка 4119) представлен в таблице 7:

Таблица 7 (в тыс. руб.)

Вид прочих поступлений	Сумма, 2021 г.	Сумма, 2020 г.
Сальдо НДС	-	3 789
Беспроцентные займы	1 000	552
Поступления штрафов, пеней, процентов	2 298	930
Возврат пособий по материнству из ФСС	1 040	-
Прочие поступления	3 138	4 101
Доходы от рекламы	1 734	
ИТОГО по строке 4119	9 210	9 372

Требования п.29 ПБУ 4/99.

4.2. Расшифровка строки 4129

Состав прочих платежей от текущих операций (строка 4129) представлен в таблице 8:

Таблица 8 (в тыс. руб.)

Вид прочих платежей	Сумма, 2021 г.	Сумма, 2020 г.
Сальдо НДС	6 618	-
Беспроцентный заём	7 018	30 100
Госпошлины	181	382
Выдача подотчет по АО	3 009	4 159
Прочие платежи (проценты, РКО)	1 881	1 538
Выплаты членам совета директоров	2 857	-
ИТОГО по строке 4129	(21 564)	(36 179)

4.3. Расшифровка строки 4500

Вид денежных средств (денежных эквивалентов)	Сумма на 31.12.2021	Отражено в бухгалтерском балансе	Сумма на 31.12.2020	Отражено в бухгалтерском балансе
--	---------------------	----------------------------------	---------------------	----------------------------------

Денежные средства на расчетных счетах	16 999	1250 Денежные средства	44 098	1250 Денежные средства
Денежные средства на валютных счетах	160 214	1250 денежные средства	495	1250 денежные средства
Депозиты на срок свыше 7 дней	124 541	1240 Финансовые вложения	276 036	1240 Финансовые вложения
Итого	301 754		320 629	

В соответствии с принятой учетной политикой депозиты, размещенные в банках на срок свыше 7 дней, относятся к денежным эквивалентам.

Требования п.29 ПБУ 4/99.

4.4. *Расшифровка денежных потоков между ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» и связанными сторонами:*

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего	1 682 235	1 462 351
в том числе:		
Прочие поступления, в т. ч.:	9 210	9 372
Возврат беспроцентного займа АКСИОМА МЕДИА	1 000	300
Платежи - всего	(1 528 245)	(1 094 862)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	(1 389 180)	(935 738)
Vlg.film, Inc	(1 214 008)	(755 311)
VLG.FILM, LTD	(19 582)	
процентов по долговым обязательствам	-	-
Vlg.film, Inc	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Платежи – всего:	(190 818)	
в том числе:		
выдача процентного займа, в т.ч.:		
VLG.FILM, LTD (займ выдан по ставке 6,75% годовых)	(175 349)	

5. Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным обязательствам

5.1. На конец отчетного года Обществом сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков сотрудников на сумму 11 951 тыс. руб.

Требования п.3 ПБУ 8/2010, п.22 ПБУ 10/99.

6. Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным резервам

6.1. Сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 5 327 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021 в отношении дебиторов, по которым ведется процедура банкротства. Согласно учетной политике общества степень вероятности условного факта признана как высокая, отчисления в резерв произведены в размере 90% от дебиторской задолженности по следующим контрагентам:

Дебитор	Сумма долга	Сумма отчисления в резерв
Аврора Ай Ди Си	158 085,00	142277
Аврора-Н	205 907,50	185317
АППЕТИТ	18 810,00	16929
БАКУ Москва	47 025,00	42323
Джой Самара	13 665,00	12299
Ди Ви Ай Синема Екатеринбург	57 240,00	51516
Ди Ви Ай Синема Пенза	305 030,00	274527
Золотой Лев Сочи	67 225,00	60503
Иваноффь и К	65 675,00	59108
ИП Мананова Ляйсан Наильевна	181 888,45	163700
ИП Прокопчик Е. В.	7 050,00	6345
ИП Сироткин А.Н.	30 000,00	27000
Каро-фильм Нижний	4 745,00	4271
Киноклуб НЕФТЬ ООО (ООО КИНОНЕФТЬ)	17 250,00	15525
КиноЛюкс Каменск-Уральский	2 115,00	1904
Кинолюкс Сочи	2 189 706,00	1970735
Киномаг+	118 336,00	106502
Киноман Карабаново	12 000,00	10800
Киномания Пенза	330,00	297
КиноПром	888 342,08	799508
Луна ООО	282 028,00	253825
МувиЗ Волгоград	95 155,00	85640
Премьер-кино Воркута	2 125,00	1913
Прибыль ООО	2 190,00	1971
РИВЕР САЙД ООО	38 000,00	34200
Синема51	5 625,00	5063
Синемаменеджмент	927 967,50	835171
Тетерин Фильм	131 606,50	118446
Тетерин Фильм 2	23 383,00	21045
Топ Ивент ООО	20 000,00	18000
	5918505,03	5326660

6.2. Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2021 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Требования п.6 ПБУ 21/2008.

7. Условные активы

На отчетную дату общество не имеет условных активов

8. Финансовый экспресс-анализ деятельности предприятия

ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» находится в стадии роста, характерными чертами которого являются наращивание оборота и не высокие риски дефицита денежных средств.

8.1. Структура активов баланса

91,41 % удельного веса в структуре совокупных активов бухгалтерского баланса (далее – ББ) на конец отчетного года приходится на оборотные активы, что свидетельствует о формировании достаточно мобильной структуры активов, способствующей ускорению оборачиваемости средств предприятия. Предприятие имеет «легкую» структуру активов, что свидетельствует о мобильности имущества предприятия.

8.2. Структура пассивов баланса

Источниками формирования совокупных пассивов предприятия являются долгосрочные и краткосрочные обязательства (96,42%).

8.3. Эффективность деятельности

Рентабельность собственного капитала по прибыли до налогообложения: на один рубль, вложенный собственниками, предприятие получило в отчетном году 132,37 рублей прибыли до налогообложения, показатель повысился по отношению к прошлому отчетному году на 6,30 рублей.

Рентабельность активов составляет 2,56 %, что свидетельствует о невысокой эффективности использования имущества, но показатель повысился по сравнению с прошлым годом, который был на уровне 1,65 %, что говорит о повышении эффективности использования имущества.

Формулы для расчета показателей приведены в таблице 9.

Таблица 9

Наименование показателя	Формула вычисления	Расчет (в тыс. руб.) 2020 г.	Значение показателя 2020 г.	Расчет (в тыс. руб.) 2021 г.	Значение показателя 2021 г.
Коэффициент рентабельности собственного капитала по прибыли до налогообложения	(стр.2300 ОФР/ стр.2400 ОФР) *100	(15 671)/ 430)*100	(12 126,07	(28 264)/ 352)*100	(21 132,37
Коэффициент рентабельности активов по прибыли до налогообложения	(стр.2300 ОФР/ Стр.1600 ББ) *100	(15 671/948 122)*100	1,65	(28 264/1 102 632)*100	2,56

8.4. Финансовая устойчивость

Значения коэффициентов ликвидности свидетельствуют о невысоких показателях платежеспособности предприятия (коэффициент текущей ликвидности составляет 0,95, коэффициент срочной ликвидности – 0,80, коэффициент абсолютной ликвидности – 0,45,

чистый оборотный капитал – 0,79), что явилось следствием нестабильной обстановки после COVID-19 в отрасли и высокого уровня конкуренции рынка.

Формулы для расчета показателей приведены в таблице 10.

Таблица 10

Наименование показателя	Формула вычисления	Расчет (в тыс. руб.), 2020 г.	Значение показателя, 2020 г.	Расчет (в тыс. руб.), 2021 г.	Значение показателя, 2021 г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	(стр.1240+стр.1250)/ (стр.1510+стр.1520+ стр.1540+стр.1550) (ББ)	325 629/929 984	0,35	480 657/1 063 212	0,45
Коэффициент срочной ликвидности	(стр.1230+стр.1240+ стр.1250+стр.1260)/ (стр.1510+стр.1520+ стр.1540+стр.1550) (ББ)	700 479/929 984	0,75	846 154/1 063 212	0,80
Коэффициент текущей ликвидности	стр.1200/ стр.1500 (ББ)	863 416 /929 984	0,93	1 007 926/1 063 212	0,95
Чистый оборотный капитал	(стр.1200-стр.1250)/ (стр.1500-стр.1530- стр.1540) (ББ)	818 824 /919 866	0,89	830 713/1 051 261	0,79

9. Методика ведения бухгалтерского учета

ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № 01/30-12 от 30.12.2017, разработанной на основании и в соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, бухгалтерскими стандартами по отдельным вопросам бухгалтерского учета.

Основные методологические положения бухгалтерского раздела учетной политики:

9.1. В составе основных средств учитываются объекты средств труда с длительным (более 12 месяцев) периодом использования и стоимостью свыше лимита, установленного в ПБУ 6/01 для активов, отражение которых допускается в составе материально-производственных запасов.

9.2. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования, определяемого в соответствии с нормами Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

9.3. Переоценка основных средств в добровольном порядке не проводится.

- 9.4. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».
- 9.5. Используемый вариант оценки запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство материальных ресурсов: по стоимости каждой единицы запасов.
- 9.6. Стоимость спецодежды и спецодежды погашается единовременно в момент передачи в эксплуатацию.
- 9.7. Покупные товары при продаже (отпуске) оцениваются по стоимости каждой единицы запасов.
- 9.8. Общество формирует сокращенную производственную себестоимость с ежемесячным отнесением накопленных общехозяйственных расходов в полном объеме со счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 90.08 «Управленческие расходы».
- 9.9. Расходы на продажу, связанные с продажами прав на конкретный фильм, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе каждого фильма и в разрезе непосредственных расходов на продажу (затрат по роялти, расходов на маркетинг, расходов по прокату фильмов и т.п.), расходов на рекламу (наружная реклама, реклама в Интернет, реклама в СМИ, реклама на Радио, ТВ реклама, прочие события, призы и сувениры). Расходы на продажу, которые невозможно отнести к продажам прав на конкретный фильм, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе соответствующих статей затрат и с указанием в аналитике фильма значения «прочие».
- 9.10. Расходы будущих периодов отражаются в отчетности отдельной статьей и подлежат отнесению на расходы в течение срока, к которому они относятся и включаются в состав себестоимости отчетного периода равными долями до полного перенесения всей суммы таких расходов на соответствующие счета затрат.
- 9.11. Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги).
- 9.12. Для учета расчетов по налогу на прибыль на предприятии применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о текущем налоге на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов.
- 9.13. Оценочные резервы сформированы на 31.12.2021 г.
- 9.14. Оценочное обязательство по оплате отпусков сформировано на 31 декабря 2021 г.
- 9.15. В учетную политику на 2021 г. по бухгалтерскому учету изменения не вносились.
Требования пунктов 24,25 ПБУ 1/2008.
- 9.16 Курсы валют на отчетную дату :
- на 31 декабря 2021г. Банком России курс фунта стерлингов к рублю установлен на уровне 100,0573 RUB/GBP.
- На 31 декабря 2021г. Банком России курс доллара к рублю установлен на уровне 74,2926 RUB/USD.

10. Методика ведения налогового учета

ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» ведет налоговый учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № БН от 11.10.2013, разработанной в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

Основные методологические положения налогового раздела учетной политики:

10.1. Дата реализации в целях исчисления налога на добавленную стоимость признается в день отгрузки товаров (выполненных работ, оказанных услуг).

10.2. Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

10.3. Метод оценки материалов, используемых при выполнении работ (оказании услуг), а также покупных товаров при реализации: по стоимости каждой единицы.

10.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным методом по нормам амортизации, определяемым в момент ввода объекта в эксплуатацию. Специальные коэффициенты и пониженные нормы амортизации не применяются.

10.5. Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных средств не создаются. Указанные расходы признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, когда они были осуществлены.

10.6. Резерв на оплату отпусков создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

10.7. Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создается.

10.8. Резервы сомнительных долгов создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

10.9. Отчетный период по налогу на прибыль: квартал. Предприятие применяет следующий порядок уплаты авансовых платежей в течение года:

— уплата налога ежемесячными авансовыми платежами, исчисленными исходя из прибыли, полученной за прошлый квартал (не позднее 28-го числа каждого месяца в отчетном периоде),

— платеж по итогам года (не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом).

10.10. Изменения в учетную политику по налоговому учету на 2021 год не вносились.

11. Информация о распределении чистой прибыли

На момент подписания бухгалтерской отчетности ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» за 2021 год она не утверждена учредителями, решение о распределении прибыли, оставшейся в распоряжении Общества после налогообложения не принято на дату утверждения бухгалтерской отчетности.

12. Информация об аффилированных лицах

12.1. VLG.FILM, Inc (бенефициар Ершов Сергей Олегович, гражданство США, дата рождения 29.07.1966 г.)

Место регистрации: 23371 Mulholland Drive, Suite 249, Woodland Hills, CA 91364 (23371, Малхолленд драйв, владение 249, Вудленд Калифорния, 91364)

Основание: Бенефициар имеет право распоряжаться долей в размере 100%, приходящейся на уставный капитал общества.

VLG.FILM, Inc, в лице Президента Ершова Сергея Олеговича является основным поставщиком аудиовизуальных прав. Объем поставленных прав за отчетный год составляет 1 417 848 тысяч рублей, из которых не оплачено на конец отчетного периода 769 631 тысяч рублей, которые будут оплачены в срок до 30.06.2022 г. посредством безналичных банковских переводов.

Дата наступления основания: 10.08.2017

12.2. VLG.FILM, Limited (бенефициар Ершов Сергей Олегович, гражданство США, дата рождения 29.07.1966 г.)

Место регистрации: 3rd Floor, Fairgate House, 78 New Oxford St, London WC1A 1NB

Основание: Бенефициарный владелец

VLG.FILM, LTD, в лице Президента Ершова Сергея Олеговича является поставщиком аудиовизуальных прав. Объем поставленных прав за отчетный год составляет 52 815 тысяч рублей, из которых не оплачено на конец отчетного периода 33 233 тысячи рублей, которые будут оплачены в срок до 30.06.2022 г. посредством безналичных банковских переводов.

Дата наступления основания: 15.06.2021

ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» выдала займ в пользу VLG.FILM LTD в размере 178 903 тыс. руб. (по пересчету в рубли по курсу на 31.12.2021) по ставке 6,75% годовых. Займ будет погашен до 30.06.2022 г.

12.3. Спиридонов Сергей Михайлович, гражданство РФ, дата рождения: 15.11.1953 г., паспорт гражданина РФ серия: 86 02, № 424552, выдан: 26 ноября 2002 г.

Место жительства: город Петрозаводск

Основание: Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества

Дата наступления основания: 08.07.2015

Сумма вознаграждения в рамках трудового договора, выплаченная генеральному директору за отчетный год, составляет 5 820 тысяч рублей. Указанное вознаграждение является краткосрочным.

12.4. ООО «АКСИОМА МЕДИА»

Основание 1: ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» имеет долю в Уставном капитале ООО «АКСИОМА МЕДИА» в размере 95 %.

Дата наступления основания: 18.12.2015 г.

Требования ПБУ 11/2008.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

13. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев Общество не собирается.

Виды деятельности, которые ведет компания, в текущем году не прекращались и не менялись.

14. Информация о событиях после отчетной даты

14.1. Существенные события после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

Существенных событий после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

14.2. Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность:

24 февраля 2021 года Российская Федерация осуществила действия в рамках спецоперации в Украине, что привело к введению многими странами экономических санкций, которые приводят к значительным затруднениям функционирования многих бизнесов и существенному увеличению экономической неопределенности. Дополнительным фактором нестабильности стал рост курса рубля к доллару и евро, что существенно влияет на рост кредиторской задолженности Компании по закупке художественных фильмов у иностранного поставщика в иностранной валюте.

ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» считает распространение вышеуказанные события и их последствия существенными не корректирующими событиями.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» не имеет возможности точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и оценивает влияние этих изменений на рынке на свое финансовое положение, финансовые результаты и будущие денежные потоки.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2021 г. сформированы без учета влияния этих событий.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

15. Риски финансово-хозяйственной деятельности

15.1 Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, изменения рыночной стоимости ценных бумаг.

Основными направлениями для минимизации рыночных рисков Общество видит в заключении договоров в рублях или фиксации курса в условных единицах.

15.2 Кредитные риски

Кредитный риск - это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства.

При заключении договоров займа, Общество проводит работу в части снижения кредитного риска, а именно, выдача займа не связанной стороне возможна при обеспечении залогами или поручительствами третьих лиц.

15.3 Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск, при котором у Общества возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Недавние политические и экономические потрясения в России, оказали и продолжают оказывать негативное влияние на экономику РФ, включая ослабление российского рубля, снижение ликвидности и ограничение доступа к зарубежным финансовым рынкам. Эти события, включая текущие и возможные будущие взаимные международные санкции, и связанная с ними неопределенность могут оказать влияние на операционную деятельность и финансовое состояние Общества. Эффект этой неопределенности предсказать невозможно. Будущая экономическая и правовая ситуация может существенно отличаться от текущих ожиданий руководства Общества.

Ситуация с COVID-19 не оказала существенного влияния на деятельность Общества. Государственную помощь Общество за отчетный год не получало.

16. Вступительные и сравнительные данные

Включенные в бухгалтерскую отчетность за отчетный год сравнительные данные за период, предшествующий отчетному году, для обеспечения сопоставимости не корректировались.

31 марта 2022

Генеральный директор

Спиридонов С.М.

Главный бухгалтер

Бабич А.В.