

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 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.....	4
8. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	5
9. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	5
10. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	5
РАСШИФРОВКА ВАЖНЕЙШИХ СТАТЕЙ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	5
11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
<i>Незавершенные капитальные вложения</i>	8
<i>Нематериальные активы</i>	9
12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
13. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	11
<i>Запасы в залоге</i>	132
14. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	13
15. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
<i>Дебиторская задолженность</i>	13
<i>Кредиторская задолженность</i>	16
16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	19
17. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	19
18. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	19
19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	20
20. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	20
21. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СКЛАДОЧНЫЙ КАПИТАЛ, УСТАВНЫЙ ФОНД, ВКЛАДЫ ТОВАРИЩЕЙ)	20
22. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ.....	20
23. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	20
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	21
24. ВЫРУЧКА ОБЩЕСТВА	21
25. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ.....	21
26. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	21
27. СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ	22
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	23
НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ.....	24
28. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	24
РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	24
29. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	24
30. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	245
31. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ.....	28
32. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	28
33. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	299
34. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	29
35. СВЕДЕНИЯ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ ОБ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИИ И О ПОВЫШЕНИИ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ (ЭС/ЭФ) БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА	30
36. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ БЕЗ ПРОВЕДЕНИЯ АУДИТА.....	30

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 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 2021 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 2021 год – 13 человек.

Списочная численность сотрудников на 31.12.21 – 13 человек.

Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах Общества за 2021 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 2021 г. имеет четкую тенденцию к росту. На 31.12.20 величина чистых активов составила (-30 017) тыс. руб. На величину чистых активов на 31.12.20 существенно оказала влияние непредвиденная и беспрецедентная ситуация, сложившаяся на кинорынке в связи с COVID-19, что привело к продолжительному абсолютно-убыточному периоду в деятельности кинотеатра с марта 2020 года. Но в силу этой же ситуации, предприятием были предприняты и беспрецедентные сокращения своих расходов, жесткий контроль за бюджетом, решение ничего не приобретать впрок, максимально вступать в диалог с контрагентами по снижению расходов для поддержки кинотеатра. Что по итогу 2021 года показало свои положительные результаты. Несмотря на падение выручки за 2021 год, по сравнению с 2019 годом (т.к. с 2020 годом проводить сравнение, ввиду долгого периода простоя предприятия некорректно), на 38 085 тыс. руб. или на 34,78%, 2021 год для предприятия был успешным и оптимистичным. На большом экране были представлены кассовые фильмы, такие как «Человек паук: нет пути домой», «Веном2», «Последний богатырь: Корень зла» и прочее. Например, сборы за кинофильм «Веном 2» в кинотеатре составили 2 021,33 тыс. руб. И таким образом, по результату 2021 года, на 31.12.21 г. величина чистых активов составила (-10 035) тыс. руб., что показывает очень хорошую динамику восстановления допандемийного уровня выручки предприятия.

Для увеличения суммы ЧА Общество в 2021 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 в части бухгалтерского учета Общества не были внесены существенные дополнения и изменения.

В части налогового учета с 2021 года учетная политика претерпела изменения в связи с отменой специальной системы налогообложения – ЕНВД. Выручка при оказании услуг общественного питания, до 31.12.20 попадающая под данный специальный налоговый режим, с 01.01.2021 года попадает под иной специальный налоговый режим – УСН, в связи с окончанием действия режима ЕНВД.

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

Общество не имеет активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте на 31.12.21.

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	7 412	0	301	301	890	0	0	10 118	8 001
	5210	За предыдущий год	10 419	6 341	0	0	0	1 071	0	0	10 419	7 412
В том числе												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	За отчетный год	7 067	5 179	0	301	301	686	0	0	6 766	5 564
	5211	За предыдущий год	7 067	4 335	0	0	0	844	0	0	7 067	5 179
Здания и сооружения	5202	За отчетный год	1 237	380	0	0	0	103	0	0	1 237	483
	5212	За предыдущий год	1 237	277	0	0	0	103	0	0	1 237	380
Офисное оборудование	5203	За отчетный год	317	317	0	0	0	0	0	0	317	317
	5213	За предыдущий год	317	317	0	0	0	0	0	0	317	317
Другие виды основных средств	5204	За отчетный год	1 798	1 536	0	0	0	101	0	0	1 798	1 637
	5214	За предыдущий год	1 798	1 412	0	0	0	124	0	0	1 798	1 536

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	30	0	0	30
	5250	За предыдущий год	0	0	0	0	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	30	0	0	30
	5253	За предыдущий год	0	0	0	0	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	10 216	10 245	10 245
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 (залог и др.)	5286	0	0	0

Нематериальные активы

На 31.12.2021 года у Общества отсутствуют данные для раскрытия по строке 1110 бухгалтерского баланса «нематериальные активы»

12. Финансовые вложения

На 31.12.2021 г. объем финансовых вложений Общества составил 4 500 тыс. рублей. (краткосрочное размещение средств на депозите в банке).

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	4 100	8 600	-	-	-	4 500	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: депозит в АО "Альфа Банк"	5306	за 2021г.	-	-	4 100	8 600	-	-	-	4 500	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	4 100	8 600	-	-	-	4 500	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 31.12.21 отсутствуют.

В Бухгалтерском балансе стоимость сырья, материалов и товары для перепродажи показана без учета резерва под снижение стоимости материальных ценностей. В предыдущем и предшествующем предыдущему данному 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 за период 01.01.21 – 31.12.21 г.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	1 445	-	1 445	51 459	(51 247)	-	-	X	1 657	-	1 657
	5420	за 2020г.	1 692	-	1 692	47 562	(47 809)	-	-	X	1 445	-	1 445
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	162	-	162	2 812	(2 802)	-	-	-	172	-	172
	5421	за 2020г.	194	-	194	4 203	(4 235)	-	-	8	162	-	162
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	2 378	(2 378)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	1 221	(1 221)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	1 283	-	1 283	5 848	(5 647)	-	-	30	1 485	-	1 485
	5423	за 2020г.	1 498	-	1 498	2 793	(3 007)	-	-	-	1 283	-	1 283
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	40 421	(40 421)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	39 345	(39 345)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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					перевод из долго- в краткоср оч- ную задолже н- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторск ую задолже н- ность	перевод из кредит ор- ской в де- биторс кую задолж ен- ность	На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величин а резерва по сомнит ель- ным долгам	поступление		выбыло						погаше - ние	восста- новление резерва	учтенн ая по услови ям догово ра	велич ина резерв а по сомни тель- ным долгам
					в результате хозяйстве нных операций (сумма долга по сделке, операции)	причит ающие ся процен ты, штрафы и иные начисл ения	списани е на финансо вый результа т	восста- новление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-		
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	8 134	(229)	1 211	-	(513)	-	-	-	-	144	8 975	(290)		
	5530	за 2020г.	9 883	(68)	4 732	2	(6481)	-	-	-	-	-	8 134	(229)		
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 025	(198)	605	-	(316)	-	-	-	-	-	1 314	(257)		
	5531	за 2020г.	921	(37)	504	2	(400)	-	-	-	-	-	1 025	(198)		

Авансы выданные	5512	за 2021г.	6 625	(31)	145	-	(52)	-	-	-	-	-	6 718	(33)
	5532	за 2020г.	6 793	(31)	4 206	-	(4 374)	-	-	-	-	-	6 626	(31)
Прочая	5513	за 2021г.	484	-	461	-	(144)	-	-	-	-	144	945	-
	5533	за 2020г.	2 169	-	22	-	(1 707)	-	-	-	-	-	484	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	8 134	(229)	1 211	-	(513)	-	-	X	-	144	8 975	(290)
	5520	за 2020г.	9 883	(68)	4 732	2	(6 481)	-	-	X	-	-	8 134	(229)

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 строки	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		290	0	229	0	68	0
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками		33	0	31	0	31	0
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	257	0	198	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		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебиторско- й в кредиторск- ую задолженно- сть	перевод из кредитор- ской в дебиторс- кую заолженн- ость	
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ- иеся проценты, штрафы и иные начисления	погашени- е	списание на финансов- ый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	7 353	0	0	-900					6 453
	5571	за 2020г.	9 153	0	0	-1 800					7 353
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5572	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
займы	5553	за 2021г.	7 353	0	0	-900	0	0	0	0	6 453
	5573	за 2020г.	9 153	0	0	-1 800	0	0	0	0	7 353
прочая	5554	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5574	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	36 527	3 347	391	-19 195	-105	0	0	144	21 109
	5580	за 2020г.	24 292	22 909	393	-11 063	-4	0	0	0	36 527
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	27 493	3 151	0	-18 438	0	0	0	0	12 206
	5581	за 2020г.	15 147	22 767	0	-10 421	0	0	0	0	27 493
авансы полученные	5562	за 2021г.	56	0	0	-40	0	0	0	0	16
	5582	за 2020г.	64	16	0	-24	0	0	0	0	56
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	764	4	0	-586	-105	0	0	144	221
	5583	за 2020г.	1 019	0	0	-251	-4	0	0	0	764
кредиты	5564	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5584	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0

займы	5565	за 2021г.	7 978	0	391	0	0	0	0	0	8 369
	5585	за 2020г.	7 585	0	393	0	0	0	0	0	7 978
прочая	5566	за 2021г.	236	192	0	-131	0	0	0	0	297
	5586	за 2020г.	477	126	0	-367	0	0	0	0	236
Итого кредиторская задолженность	5550	за 2021г.	43 880	3 347	391	-20 095	-105	0	0	144	27 562
	5570	за 2020г.	33 445	22 909	393	-12 863	-4	0	0	0	43 880

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 31.12.19		Задолженность на 31.12.20		Задолженность на 31.12.21		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)		9 153	7 581	7 353	7 975	6 453	8 366	X
Шиловский П. В.	Дог. 2 от 05.06.14	3 903	5 334	2 103	5 462	1 203	5 552	по графику не позднее 31.08.2023
Шиловский П. В.	Дог. 3 от 10.11.14	5 250	2 247	5 250	2 513	5 250	2 814	по графику не позднее 31.08.2023
Краткосрочные кредиты и займы (стр. 1510 ББ)		0	3	0	3	0	3	X
Шиловский П. В.	Дог. 1 от 02.06.14	0	3	0	3	0	3	по графику не позднее 31.08.2023
Всего		9 153	7 584	7 353	7 978	6 453	8 369	X

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	246	437	455	264	31.12.2022
в том числе:						
резерв на оплату отпусков		246	437	455	264	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 31.12.21 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 2020 год	Сумма выручки за 2021 год
Выручка от кинопоказа	34 244	52 585
Выручка общественное питание	8 112	15 205
Выручка от рекламы	90	157
Выручка от сдачи в аренду	1 885	3 454
Прочая выручка	95	27
Итого	44 426	71 428

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 2020 год	За 2021 год
Материальные затраты	5610	9 376	14 248
в т.ч. коммунальные расходы	5610-1	5 539	6 405
Расходы на оплату труда	5620	4 870	5 856
Отчисления на социальные нужды	5630	1 116	1 228
Амортизация	5640	1 071	890
Прочие затраты	5650	41 835	42 773
в т.ч. прокатная плата за кинофильмы	5650-1	17 458	25 519
Итого по элементам	5660	58 268	64 994
Итого расходы по обычным видам	5600	58 268	64 994

26. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

Тыс. руб.

№№	Наименование статьи дохода	доходы		Наименование статьи расхода	расходы	
		31.12.2020	31.12.2021		31.12.2020	31.12.2021
1	Исправительные записи по операциям прошлых лет	X	X	Безвозмездная выдача подарков (викторина)	25	60
2	Оприходование излишков	66	238	Исправительные записи по операциям прошлых лет	41	1
3	Прочие внереализационные доходы (расходы)	23	22	Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269	393	391
4	Доходы не принимаемые для целей налогообложения	X	X	Прочие внереализационные доходы (расходы)	X	108
5	Реализация прочего имущества	56	30	Расходы на услуги банков	695	952
6	Списание просроченной кредиторской задолженности	5	105	Расходы не принимаемые для целей налогообложения	18	X
7	Списание задолженности ИФНС за 2 кв 2020 г.	50	X	Резервы по сомнительным долгам	161	62
8	Курсовые разницы	1	32	Заработная плата сотрудникам в период простоя предприятия	145	X
9	Штрафы к получению	2	21	Списание просроченной дебиторской задолженности	38	X
10	Корректировка аренды за 2020 год (исправительные)	X	12 102	Реализация прочего имущества	96	X
11	Субсидия по Постановлению Правительства № 1513	X	243	Учет бонусов	609	1 032
12	Субсидия Фонда кино в связи с коронавирусом	X	4 111	Курсовые разницы	2	2
X	Итого	203	16 904	Итого	2 223	2 608

В 2021 году было подписано Дополнительное соглашение от 20.05.21 к Договору аренды с ООО Манхэттен А-03-2499 от 01.07.14 г. об утверждении сумм арендной платы за 2020 год на период пандемии. Все корректировки по данному Доп. соглашению отражены по строке «Корректировка аренды за 2020 год (исправительные)» и учтены на счете 91.01 №прочие доходы».

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 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
1. Строка 2400 "Чистая прибыль (убыток)"	19 983	(16 354)
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 2020 г. составляет (- 16 354) тыс. руб.
Величина совокупного финансового результата за 2021 г. составляет 19 983 тыс. руб.

Прибыль на акцию

	2021 год
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	19 983
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.	0
Совокупный финансовый результат периода, тыс. руб.	19 983
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года, акций	100
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0,2

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 валюте 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 31.12.2020 г	на 31.12.2021 г
Денежные средства:		
Наличные денежные средства в кассе	24	122
Денежные средства на расчетном счете	1 486	525
Денежные средства в пути	53	59
Итого	1 563	706

Отчет об изменениях капитала

Сумма чистых активов составила:

Тыс. руб.

Чистые активы	на 31.12.21	на 31.12.20	31.12.2019
	(10 035)	(30 017)	(13 633)

Указанные суммы отражаются в Отчете об изменениях капитала.

Налогообложение

28. Налог на прибыль

В 2021 году в связи с отменой специального налогового режима ЕНВД, вид деятельности Общества «оказание услуг общественного питания» переведен на иной специальный налоговый режим – УСН.

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, оказания услуг общественного питания, рекламных услуг, услуг по предоставлению свободных площадей в субаренду, прочей деятельности.

Раскрытие существенных показателей

29. Государственная помощь

В 2021 году Обществом была получена и освоена государственная помощь по Постановлению Правительства РФ от 07.09.2021 № 1513 (субсидия на нерабочие дни для субъектов МСП и СОНКО, занятых в пострадавших от COVID-19 отраслях) в сумме 243 048 руб. Данная субсидия была использована на погашение текущих долгов предприятия.

Также в 2021 году Обществом была получена субсидия от Фонда кино в сумме 4 110 726 руб., которая была использована на погашение текущих долгов дистрибьюторам за прокат национальных фильмов и оплату налога УСН за 1 квартал 2021 года. Данная субсидия отражена в доходах и расходах для целей применения УСН по мере ее расходования.

Всего в рамках оказания государственной помощи предприятием было получено 4 353 774 руб. (отражено в прил. 9 к Бухгалтерскому балансу)

30. Информация о связанных сторонах

Информация об аффилированных лицах на 31.12.21:

№№	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	Федянина Е. Л.	учредитель	5%
15	Болотин С. Л.	учредитель	5%
16	Шиловский П. В.	учредитель	50%

Конечными бенефициарами Общества являются Рогозин С.Е и Шиловский П.В., резиденты Российской Федерации.

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/	7,48	-
2	ВЕКТОР-К ООО	поставка ТМЦ	без договора		15,33

3	До сеанса ООО	оборудование для интерактивного развлечения зрителей ПАК Досеанс	Дог. 011-ДСВМ/19 от 01.12.2019 /аренда ДОСЕАНСА/	-	38,4
4	До сеанса ООО	оказание рекламных услуг	Дог. РД-026-19 от 29.10.2019 /реклама/	174,7	-
5	Киномир ООО	приобретение ТМЦ	Дог. 01/2019 от 15.02.2019 /купля-продажа/	-	-
6	МагнаСэйлс ООО	ежемесячное обслуживание кинооборудования	01/2016 от 04.05.16	-	176,55
7	Премьер-Кинопрокат ООО	поставка ТМЦ	без договора	50,11	-
8	Рогозин С. Е.	уступка требования	02/2017 от 17.07.2017	-	6 440,41
9	Рогозин С. Е.	поставка ТМЦ	Дог. 09/2021 от 01.08.2021 /субаренда помещения/	28,8	-
10	Рогозин С. Е.	поставка ТМЦ	без договора	0,6	-
11	СЕТЬ КИНОТЕАТРОВ "ПРЕМЬЕР-ЗАЛ" ООО	реализация подарочных сертификатов	Агентский Дог. 6/2019 от 01.08.2019 /сертификаты/	43,95	-
12	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	реализация кинобилетов через интернет	Агентский Дог. 11/04/21 от 11.04.2021 /сайт_виджет/	101,4	-
13	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	размещение РИМ, печать баннеров	32/2017/РЕК от 18.09.2017	77,0	-
14	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	консалтинговые услуги	39/2017 от 01.12.17	-	102,35
15	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	поставка ТМЦ	Дог. 20/2017 от 19.05.2017	-	216,7
16	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	ТО ИТ оборудования	40/2017 от 01.12.17	-	12,0
17	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	агентский договор, организация репертуара	139ПХ-АД от 01.07.16	-	1 711,87
18	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	обслуживание кинооборудования	08/2018 от 01.06.2018	-	20,0

19	Шиловский П. В.	Договор займа	1 от 02.06.14	-	3,43
20	Шиловский П. В.	Договор займа	2 от 25.06.14	-	6 754,52
21	Шиловский П. В.	Договор займа	3 от 10.11.14	-	8 064,16
Итого				484,05	23 555,74

Суммарная задолженность Общества перед связанными сторонами на 31.12.21 составляет 23 555,74 руб., задолженность по сравнению с данными на начало 2021 года уменьшилась на 2 390,69 тыс. руб. (на 31.12.20 задолженность составляла 25 946,43 тыс. руб.).

Цены реализации и приобретения соответствуют рыночным ценам.

Виды и объем операций со связанными сторонами за 2021 год.

Тыс. руб.

№ №	Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций за 2021 год.
-	Продажа товаров, работ, услуг (62 сч., 76.05)		1 531,02
1	До сеанса ООО	Оказание рекламных услуг	114,72
	ООО "СЕТЬ КИНОТЕАТРОВ "ПРЕМЬЕР-ЗАЛ"	оказание услуг по кинопоказу (сертификаты)	571,92
2	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	оказание услуг реализации кинобилетов через интернет	792,93
2	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	оказание услуг по размещению РИМ, печать баннеров	42,25
	Вектор-К ООО	поставка продуктов питания	9,2
-	Приобретение товаров, работ, услуг (60 сч., 76.05)		26 964,51
3	Вектор-К ООО	приобретение продуктов питания	24,56
4	Киномир ООО	приобретение ТМЦ	1,98
5	МагнаСэйлс ООО	ежемесячное обслуживание кинооборудования	0
6	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	приобретение ТМЦ	265,41
8	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	ТО ИТ оборудования	144
10	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	агентский договор, организация репертуара	26 241,79
9	ООО "СЕТЬ КИНОТЕАТРОВ "ПРЕМЬЕР-ЗАЛ"	агентское вознаграждение за реализацию билетов	46,77
11	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	обслуживание кинооборудования	240,00
-	Получение имущества в аренду от связанных сторон		433,92
13	До сеанса ООО	оборудование для интерактивного развлечения зрителей ПАК Досеанс	433,92
-	Получение консалтинговых услуг		1 136,81

14	Сеть кинотеатров - Премьер-Зал ООО	консалтинговые услуги	1 136,81
-	Финансовые операции, включая займы полученные от связанных сторон		-508,87
15	Шиловский П. В.	Договор займа	-900,00
16	Шиловский П. В.	Договор займа	89,51
17	Шиловский П. В.	Договор займа	301,62
-	Прочие операции		-600,00
18	Рогозин С. Е.	уступка требования	-600,00

Расходы на оплату труда (без учета страховых взносов) основного управленческого персонала за 2021 год составили:

1. Генеральный директор: 111,5 тыс. руб.
2. Управляющий: 507,7 тыс. руб.
3. Инженер: 143,0 тыс. руб.
4. Главный бухгалтер: 722,5 тыс. руб.

В расходы на оплату труда включаются все суммы начислений (заработная плата, ежемесячные, ежеквартальные, ежегодные премии, больничные листы, отпускные и прочие начисления, без учета страховых взносов).

Выплат долгосрочных вознаграждений Общество не осуществляло.

31. Информация по отчетным сегментам.

АО «Руссофильм» с 2021 года осуществляет разные виды деятельности, относящиеся к системе налогообложения - УСН.

Выручка, по видам деятельности представлена в таблице:

Вид деятельности	2020 г.		2021 г.	
	Сумма, тыс. руб.	% к итогу	Сумма, тыс. руб.	% к итогу
Деятельность по кинопоказу	34 244	77,08	52 585	73,62
Выручка от оказания рекламных услуг	89	0,20	157	0,22
выручка от предоставления свободных площадей в субаренду	1 886	4,25	3 454	4,84
прочая выручка	95	0,21	27	0,04
выручка от оказания услуг общественного питания	8 112	18,26	15 205	21,29
Итого выручка за период	44 426	100,00	71 428	100,00

32. 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.

33. 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.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора, увеличил ключевую процентную ставку банковского процента.

Основными дистрибьюторами кинофильмов: Дисней, ЮПИ, WB принято решение о приостановке сотрудничества с кинотеатрами в РФ.

Руководство оценивает влияние последствий данных фактов как существенное, однако, не представляющее угрозы для продолжения деятельности

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

34. 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 31.12.21	на 31.12.20	Изменение суммы резерва, тыс. руб.	Изменение резерва, %
290	229	61	100 %

В 2021 году на балансе Общества числится резерв на сумму сомнительной дебиторской задолженности.

Состав резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021

Тыс. руб.

Организация	Основание возникновения задолженности	Вид задолженности	Срок задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	
				на 31.12.2020	на 31.12.2021
Алексич Алексей Валерьевич	Дог. № 014 от 08.07.2014	транспортные услуги	Более 90 календарных дней	25	25
Вишняков Андрей	Дог. 2/СА/16 от 11.04.2016	субаренда	Более 90 календарных	37	37

Алексеевич			дней		
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	2,2
Баркина Татьяна Зайваровна	08/СА/16 от 01.10.2016	субаренда	Более 90 календарных дней	X	60,64
Н1.РУ ООО	без договора	рекламные услуги	Более 90 календарных дней	X	1,65
Арсенал ООО	31/2017 от 01.09.2017 г.	субаренда	Более 90 календарных дней	160,7	160,7
Итого			X	228,7	289,69

35. 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	2021 год	2020 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.:	2 961,1	2 307,8
электрическая	2 961,1	2 307,8

35. Информация об экологической деятельности организации без проведения аудита.

Объект для раскрытия информации отсутствует.

Генеральный директор

Петелин В. В.

28.04.2022

