



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КОМПАНИЯ ФЕНИКС - ФИЛЬМ»**

ОГРН 1157746725828 ИНН 7708263810 КПП 770801001
107140, г. Москва, ул. Красносельская Верхняя, д.34, пом.V, ком. 16
тел/факс: (495) 927-01-77 e-mail: info@fenixfilm.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Компания Феникс-Фильм» за 2022 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- Общество с ограниченной ответственностью «Компания Феникс-Фильм», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2015 году (06.08.2015г.) путем преобразования Акционерного общества «Компания Феникс-Фильм» на основании решения единственного акционера от 27.07.2015г. (дата создания АО «Компания Феникс-Фильм» - 24.10.2009г.).
- Юридический адрес: 107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом 34, помещение V, комната 16
- Общество состоит на учете в инспекции ФНС № 8 г. Москвы.
- Общество не имеет филиалов.
- Общество не имеет представительств.
- Единственным акционером Общества является NEONEX LIMITED, резидент Кипра.
- Размер уставного капитала составляет 8 000 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.
- Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022г. составила 11 человек (в 2021 г. - 7 чел.).

1.1. Основная деятельность

- Главными направлениями деятельности Общества в 2022г. являлась: Деятельность в области Производства кинопродукции. Заказчиками в 2022г. являлись Акционерное общество "Первый Канал" и Акционерное общество "Новый Канал".

1.2. Управление Обществом

- Высшим органом управления Общества является: Общее собрание участников Общества.
- Органами управления Общества являются:
 - директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа Общества;
 - Совет директоров в Обществе не формируется.

1.3. Основа составления отчетности

- Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

- Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.
- В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
- Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.
- Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С:Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

1.4. Активы и обязательства в иностранных валютах (раздел заполняется при наличии операций в валюте)

- При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции.
- Валютные обязательства отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на 31.12.2022 гг. Курс ЦБ РФ на 31.12.2022 г. за 1 доллар США 70,3375 руб., за евро 75,6553 руб. (на 31.12.2021 г. за 1 доллар США 74,2926 руб., за евро 84,0695 руб.)
- Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательства, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные средства

- Переход на применение ФСБУ6/2020 осуществлялся перспективно. Лимит стоимости основных средств составляет 100 тыс. руб.
- Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.
- Переоценка основных средств не производится.

2.2. Нематериальные активы

- Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществляется **линейным** способом.
- В течение отчетного периода в хозяйственной деятельности не имели место обстоятельства, обусловившие изменение срока полезного использования отдельных объектов нематериальных активов.
- Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

2.3. Финансовые вложения

- Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.
- Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Денежные средства

- Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

2.5. Материально-производственные запасы

- Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.
- Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.
- Оценка материально-производственных запасов при их выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы.

2.6. Расходы будущих периодов

- Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

- Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.
- Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.
- Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.
- Сомнительной дебиторской задолженностью признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями).
- Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.8. Кредиты и займы полученные

- Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

2.9. Отложенные налоги

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

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

2.10. Признание выручки

- Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.11. Признание расходов

- Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

- Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.12. Отчет о движении денежных средств

- К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

- Общество относит к денежным средствам и их эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев.

2.13. Учет аренды

- При переходе на применение ФСБУ 25/2018 применялся упрощенный порядок.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Инвентаризация

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Основные средства	31.12.2022	нет
Материально-производственные запасы	31.12.2022	нет
Денежные средства	31.12.2022	нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	нет

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2022	нет
--	------------	-----

3.2. Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел Общие сведения).

3.3. Нематериальные активы

- Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

3.4. Кредиты и займы

На 31.12.2022 г. задолженность Общества составляет 33900,00 тыс. руб.

3.5. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.15. Непрерывность деятельности

- У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

3.16. Риски в деятельности Общества

Валютные риски

- Валютные риски отсутствуют.

Кредитные риски

- Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное

законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

Риски хозяйственно деятельности

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля.

В феврале 2022 произошли внешнеполитические события, связанные с действиями Правительства Российской Федерации по признанию независимости Луганской и Донецкой народных республик и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины. Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

3.17. Прочие сведения

В 2022 году и ранее Общество не получало субсидии.

В 2022 году и ранее Общество не осуществляло совместную деятельность.

Настоящая отчетность включает данные за период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.

Генеральный директор



Метликина Е.В.

28 марта 2023 г.