

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2022 год

1. Общие сведения:

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Акционерное общество «Дирекция Кино» (далее – Общество),

Сокращённое фирменное наименование Общества на русском языке: АО «Дирекция Кино»,

Полное фирменное наименование общества на английском языке: Joint stock company «Film Direction»,

Сокращённое фирменное наименование общества на английском языке: JSC «Film Direction».

ИНН: 7717538116, КПП 771001001,

ОГРН: 1057747804806, дата государственной регистрации - 12.08.2005 года,

Адрес юридического лица: 127006, город Москва, Воротниковский переулок, дом 10, строение 4.

Уставный капитал Общества составляет 300 000 (Триста тысяч) рублей и разделён на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 1 000 (Одна тысяча) штук, номинальной стоимостью 300,00 (Триста) рублей каждая, приобретённых акционерами.

Общество обязано обеспечить ведение и хранение реестра акционеров Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации с момента государственной регистрации Общества. Держателем реестра акционеров является АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».

1.1. В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;
- производство анимационных фильмов;
- монтажно-компановочная деятельность в области производства кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;
- деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;

По итогам 2022 года основным видом деятельности общества является:

Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (ОКВЭД 2 – 59.1).

1.2. Согласно регламенту Федерального Фонда Социальной и Экономической поддержки отечественной кинематографии (Фонд Кино) «О методике и порядке отнесения организации кинематографии к лидерам отечественного кинопроизводства», АО «Дирекция Кино» включено в перечень лидеров отечественного кинопроизводства в 2022 году.

Ключевым критерием отбора является зрительская оценка национальных фильмов» среди организаций кинематографии, существующих не менее трех лет, выпустивших в прокат более двух оригинальных фильмов за последние пять лет и не имеющих задолженностей перед Министерством культуры России либо Фондом кино.

1.3. Филиалов и обособленных подразделений Общество не имеет.

1.4. Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2022 году составила - 12 человек.

1.5. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства на основании Федерального закона № 209-ФЗ от 24.07.07г.

1.6. Операций с аффилированными лицами в 2022 году Общество не проводило. Крупных сделок в 2022 году Общество не заключало.

1.7. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учёта, которая соответствует действующему законодательству Российской Федерации и составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учёта и отчётности (ПБУ), положениями по бухгалтерскому учёту, федеральным стандартам бухгалтерского учёта (ФСБУ).

2. Информация об органах управления

2.1. Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров Общества. Решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров, принимаются акционерами единогласно и оформляются письменно. Общее собрание акционеров Общества принимает решения по вопросам, отнесённым Федеральным законом «Об акционерных обществах» к полномочиям Совета директоров (Наблюдательного совета). В пределах своей компетенции общее собрание акционеров вправе рассмотреть любой вопрос, связанный с деятельностью Общества.

2.2. В компетенции Общего собрания акционеров Общества относится решение следующих вопросов:

- внесение изменений и дополнений в Устав Общества,
- реорганизация Общества,
- ликвидация Общества,
- избрание Генерального директора и досрочное прекращение его полномочий,
- увеличение, уменьшение уставного капитала, определение количества и номинальной стоимости акций,
- утверждение годового отчёта, годовой бухгалтерской отчётности, утверждение Аудитора Общества,
- распределение прибыли,
- согласование совершения крупных сделок,
- другие вопросы,

Вопросы отнесённые к компетенции Общего собрания акционеров Общества, не могут быть переданы на решение Исполнительного органа Общества.

2.3. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор. Генеральный директор назначается Общим собранием акционеров на срок, в соответствии с решением общего собрания акционеров в том числе бессрочно. Исполнительный орган подотчётен Общему собранию акционеров Общества. По решению общего собрания акционеров Общества полномочия единоличного исполнительного органа могут быть переданы по договору коммерческой организации (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему).

2.4. Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

3. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

3.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, решением общего собрания акционеры Общества привлекают и утверждают Аудитора. Аудитор осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого между Обществом и Аудитором договора. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Аудитор составляет заключение.

3.2. Годовое общее собрание акционеров по итогам 2022 финансового года на момент представления первичной бухгалтерской отчётности в контролирующие органы не проводилось. Аудитор для проверки финансово-хозяйственной деятельности и отчётности Общества за 2022 год на момент представления первичной бухгалтерской отчётности в контролирующие органы не утверждён.

4. Основные элементы учетной политики предприятия

4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

4.1.1. Общество ведёт бухгалтерский учёт и представляет бухгалтерскую (финансовую) отчётность в порядке, установленном Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и иными правовыми актами Российской Федерации.

4.1.2. Бухгалтерский учёт организации ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером.

4.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

4.1.4. Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.

4.1.5. Основные средства стоимостью не более 100 000 руб. отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

- 4.1.6. Ежегодная переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.
- 4.1.7. При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

4.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 4.2.1. Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета.
- 4.2.2. При определении даты получения дохода (осуществления расхода) налоговый учет в организации ведется по методу начисления.
- 4.2.3. Методы списания сырья и материалов при определении размера материальных расходов - по средней стоимости.
- 4.2.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 4.2.5. Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.
- 4.2.6. Методы оценки стоимости покупных товаров, уменьшающей доходы от их реализации - по средней стоимости.

5. Финансово-хозяйственная деятельность

5.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

В 2022 году согласно данных бухгалтерского учёта и отчётности:

- 5.1.1. Выручка по основному виду деятельности составила – 113 609 тыс. руб,
- 5.1.2. Прочие доходы включая проценты к получению составили – 83 165 тыс. руб,
- 5.1.3. Управленческие расходы составили – 32 606 тыс. рублей,
- 5.1.4. Прочие расходы составили – 13 475 тыс. рублей,
- 5.1.5. Текущий налог на прибыль согласно налоговой декларации составил – 174 тыс. рублей,
- 5.1.6. Совокупный финансовый результат за 2022 год - прибыль 1 805 тыс. рублей.

6. Финансовые вложения

6.1.1. Вклад по соглашению простого товарищества «МОНУМЕНТАЛ ПИКЧЕРС» на начало года составил 230 530 тыс.руб. Финансовый результат от в совместной деятельности за 2022 год - прибыль в размере 290 тыс. руб.

7. Кредиты и займы

7.1.1. В течение 2022 года Общество не привлекало кредитные и заёмные средства.

8. Основные средства

8.1.1. В течение 2022 года Общество не приобретало основных средств. Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка основных средств не производилась.

8.1.2. Остаточная балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 года составила - 90 тыс. рублей, первоначальная стоимость – 20 697 тыс. рублей, накопленная амортизация 20 607 тыс. рублей.

9. Нематериальные активы

9.1.1. В состав нематериальных активов Общества включены исключительные права на использование литературных и аудиовизуальных произведений.

9.1.2. В течение 2022 года Обществом осуществлены капитальные вложения в приобретение нематериальных активов на сумму 281 232 тыс. рублей. Таким образом, капитальные вложения в приобретение нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022 года составили 581 365 тыс. рублей. Общество ввело в эксплуатацию НМА стоимостью 376 376 тыс. рублей.

9.1.3. Остаточная балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022 года составила – 405 636 тыс. рублей, первоначальная стоимость – 3 324 589 тыс. рублей, накопленная амортизация 2 918 953 тыс. рублей.

10. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учёт отложенных налоговых активов и обязательств согласно ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» ведётся балансовым методом.

По состоянию на 31.12.2022 года отложенные налоговые активы (ОНА) составили 22 191 тыс. рублей, отложенные налоговые обязательства (ОНО) составили – 2 668 тыс. рублей в т.ч.:

10.1.1. ОНА сформированный в бухгалтерском учёте по оценочному обязательству на 31.12.2022 года по оплате предстоящих отпусков сотрудникам на сумму 1 288 тыс. рублей,

10.1.2. ОНА сформированный в связи с получением убытка в налоговом учёте в 2018 году по состоянию на 31.12.2022 года составил 20 903 тыс. рублей. В течение 2022 года ОНА был признан в сумме 174 тыс. рублей, в связи с уменьшением налоговой базы по налогу на прибыль 2022 года на часть суммы убытка полученного в 2018 году в размере 870 тыс. рублей.

10.1.3. ОНО по расходам связанным с формированием первоначальной стоимости внеоборотных нематериальных активов на 31.12.2022 года составило 2 521 тыс.рублей, сформировано в связи с разницей в налоговом и бухгалтерском учёте расходов.

10.1.4. ОНО по внеоборотным нематериальным активам на 31.12.2022 года составило 1 тыс.рублей, признано в связи с разницей в первоначальной стоимости и амортизации в налоговом и бухгалтерском учёте нематериальных активов.

10.1.5. ОНО по отложенным доходам будущих периодов по курсовым разницам на 31.12.2022 года составило 132 тыс. рублей.

10.1.6. ОНО по основным средствам стоимостью менее 100 тыс.рублей в бухгалтерском учёте на 31.12.2022 года составило 14 тыс.рублей, признанно в связи с разницей в стоимости капитальных вложений во внеоборотные активы в бухгалтерском и налоговом учёте общества.

11. Резервы

Обязательные резервы.

По состоянию на 31.12.2022 года Общество оценило обязательства и создало обязательные резервы:

1. Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков работникам на сумму 3 217 тыс. рублей (в т.ч. 2 786 тыс.рублей на сумму отпускных расходов и 431 тыс. рублей на сумму обязательств по страховым взносам с сумм отпускных расходов). Признано и списано указанных обязательств за 2022 год на сумму 7 385 тыс. рублей (в т.ч. 6 416 тыс. рублей на сумму отпускных расходов и 968 тыс. рублей на сумму обязательств по страховым взносам с сумм отпускных расходов). Соответственно на 31.12.2022г. Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков работникам составило 6 442 тыс. рублей.

2. Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 года составили 0 рублей, ввиду отсутствия задолженности подлежащей включению в состав сомнительных долгов.

12. Резервный фонд

В соответствии с пунктом 5 Устава Обществом был создан Резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества на сумму 15 тыс.рублей предназначенный для покрытия убытков, выкупа акций и иных целей. В течение 2022 года отчисления в Резервный фонд не производились в связи с достижением резервным фондом предельного размера, установленного Уставом Общества.

13. Доходы будущих периодов

По состоянию на 01.01.2022 года сальдо Доходов будущих периодов составило 544 446 тыс.рублей.

По состоянию на 31.12.2022 года совокупное сальдо Доходов будущих периодов составило 440 594 тыс.рублей.

Сальдо раскрыто в бухгалтерской отчётности в следующем порядке:

1. краткосрочные обязательства 117 475 тыс. рублей доходы будущих периодов по строке 1530 бухгалтерского баланса,
2. долгосрочные обязательства в размере 323 119 тыс. рублей
3. в строку 1453 бухгалтерского баланса включены авансы в размере 447 000 тыс. рублей, полученные по проекту находящемуся в стадии кинопроизводства и признаваемые долгосрочными.

14. Целевое финансирование

5.1. По состоянию на 31.12.2022 года сальдо полученных средств Обществом в виде целевого финансирования для осуществления производства национальных фильмов и телесериалов составляет 1 100 000 тыс. рублей (от Федерального фонда социальной и экономической поддержки отечественной кинематографии).

15. Раскрытие информации об исправлении ошибок прошлых периодов

15.1. В 2022 году Обществом не выявлено ошибок в учёте и отчётности, соответственно исправление ошибок в 2022 году не производилось.

Генеральный директор

Максимов А.В.