

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	167 017	(133 579)	60 049	-	-	(7 447)	-	-	-	227 066	(141 026)
	5110	за 2021г.	134 750	(130 385)	32 267	-	-	(3 194)	-	-	-	167 017	(133 579)
в том числе:													
Исключительные права и доли прав на фильмы	5101	за 2022г.	167 017	(133 579)	60 049	-	-	7 447	-	-	-	227 066	(141 026)
	5111	за 2021г.	134 750	(130 385)	32 267	-	-	(3 194)	-	-	-	167 017	(133 579)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	227 066	167 017	134 750
в том числе:				
Исключительные права и доли прав на фильмы	5121	227 066	167 017	134 750

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	16	16	16
в том числе:				
Исключительные права и доли прав на фильмы	5131	16	16	16

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	17 199	129 799	(11 874)	(60 049)	75 074
	5190	за 2021г.	-	60 312	(10 846)	(32 267)	17 199
в том числе:							
Создание фильмов	5181	за 2022г.	17 199	129 878	(11 953)	(60 049)	75 074
	5191	за 2021г.	-	60 312	(10 846)	(32 267)	17 199

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Мовсисян Асмик Овсеповна**  
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Мовсисян Асмик  
Овсепова**  
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	5311	за 2021г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
в том числе:												
Вклады в уставной капитал других организаций	5302	за 2022г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	5312	за 2021г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	5310	за 2021г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Мовсисян Асмик  
Овсепова**  
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.



## 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	13 212	-	13 212	358 922	(350 679)	-	-	X		21 456	-	21 456
	5420	за 2021г.	2 952	-	2 952	252 772	(242 512)	-	-	X		13 212	-	13 212
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	2 170	(2 170)	-	-	565		-	-	-
	5421	за 2021г.	334	-	334	3 715	(4 049)	-	-	-		-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	2 640	-	2 640	-	(22)	-	-	-		2 618	-	2 618
	5423	за 2021г.	2 618	-	2 618	22	-	-	-	-		2 640	-	2 640
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	10 572	-	10 572	347 963	(339 697)	-	-	-		18 838	-	18 838
	5425	за 2021г.	-	-	-	244 635	(234 063)	-	-	-		10 572	-	10 572
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	8 790	(8 790)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	4 400	(4 400)	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Мовсисян Асмик  
Овсепова**  
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	88	-	-	-	(88)	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	88	-	-	-	-	-	-	-	88	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	172 355	-	257 003	-	(160 313)	(42)	-	-	-	-	269 003	-
	5530	за 2021г.	36 929	-	168 086	-	(32 660)	-	-	-	-	-	172 355	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	27 094	-	16 697	-	(25 838)	(40)	-	-	-	-	17 913	-
	5531	за 2021г.	25 932	-	22 937	-	(21 775)	-	-	-	-	-	27 094	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	63 380	-	164 082	-	(52 613)	(2)	-	-	-	-	174 847	-
	5532	за 2021г.	10 773	-	63 378	-	(10 771)	-	-	-	-	-	63 380	-
Прочая	5513	за 2022г.	981	-	64 724	-	(962)	-	-	-	-	-	64 743	-
	5533	за 2021г.	224	-	871	-	(114)	-	-	-	-	-	981	-
Финансирование производства фильмов из бюджета	5514	за 2022г.	80 900	-	11 500	-	(80 900)	-	-	-	X	X	11 500	-
	5534	за 2021г.	-	-	80 900	-	-	-	-	-	X	X	80 900	-
Итого	5500	за 2022г.	172 355	-	257 003	-	(160 313)	(42)	-	X	-	-	269 003	-
	5520	за 2021г.	36 929	-	168 086	-	(32 660)	-	-	X	-	-	172 355	-

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	163	163	299	299	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	163	163	299	299	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	95 801	227 235	24	(90 157)	(1)	-	-	-	232 902
	5580	за 2021г.	16 598	92 937	53	(13 787)	-	-	-	-	95 801
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	12 461	4 368	-	(12 418)	-	-	-	-	4 411
	5581	за 2021г.	2 029	10 888	-	(456)	-	-	-	-	12 461
авансы полученные	5562	за 2022г.	73 508	211 520	-	(67 904)	(1)	-	-	-	217 123
	5582	за 2021г.	8 880	72 882	-	(8 254)	-	-	-	-	73 508
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	9 664	11 230	24	(9 668)	-	-	-	-	11 250
	5583	за 2021г.	5 689	8 999	53	(5 077)	-	-	-	-	9 664
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	168	117	-	(167)	-	-	-	-	118
	5586	за 2021г.	-	168	-	-	-	-	-	-	168
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	95 801	227 235	24	(90 157)	(1)	X	-	-	232 902
	5570	за 2021г.	16 598	92 937	53	(13 787)	-	X	-	-	95 801

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	7	626	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	7	626	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Мовсисян Асмик  
Овсепова**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	795	3 508
Расходы на оплату труда	5620	63 006	54 414
Отчисления на социальные нужды	5630	18 277	14 255
Амортизация	5640	6 201	2 068
Прочие затраты	5650	279 789	177 698
Итого по элементам	5660	368 068	251 943
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(43 266)	(10 572)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	324 802	241 371

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Мовсисян Асмик  
Овсепова**  
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 428	8 697	(5 711)	-	8 414
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	5 428	8 697	(5 711)	-	8 414

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Мовсисян Асмик  
Овсеповна**  
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Мовсисян Асмик  
Овсеповна**  
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.



**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	102 086		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	102 086		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г. 5910	-	-	-	-
	за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г. 5911	-	-	-	-
	за 2021г. 5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Мовсисян Асмик  
Овсеповна**  
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	713	(326)	387
Отложенные налоговые активы	1180	1 100	108	1 208
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>52 703</b>	<b>(218)</b>	<b>52 486</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	13 754	(542)	13 212
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>232 989</b>	<b>(542)</b>	<b>232 447</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>285 692</b>	<b>(760)</b>	<b>284 933</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 962	(695)	8 267
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>9 062</b>	<b>(695)</b>	<b>8 367</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	74	(65)	9
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>74</b>	<b>(65)</b>	<b>9</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>285 692</b>	<b>(760)</b>	<b>284 933</b>