

**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.	445 953	(291 259)	386 192	(107 969)	107 969	(63 484)	-	-	-	724 177	(246 774)
	5110	за 2021г.	392 951	(104 039)	53 002	-	-	(187 220)	-	-	-	445 953	(291 259)
в том числе:													
Исключительные права и доли прав на фильмы и сценарии	5101	за 2022г.	435 221	(281 477)	385 424	(107 485)	107 485	(62 684)	-	-	-	713 161	(236 676)
	5111	за 2021г.	382 314	(95 243)	52 907	-	-	(186 234)	-	-	-	435 221	(281 477)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2022г.	10 189	(9 283)	768	(484)	484	(784)	-	-	-	10 473	(9 583)
	5112	за 2021г.	10 094	(8 313)	95	-	-	(970)	-	-	-	10 189	(9 283)
Товарные знаки	5103	за 2022г.	543	(499)	-	-	-	(16)	-	-	-	543	(516)
	5113	за 2021г.	543	(483)	-	-	-	(16)	-	-	-	543	(499)

**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	720 028	445 209	392 302
в том числе:				
Исключительные права и доли прав на фильмы	5121	709 934	435 115	382 207



### 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:							
Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	138 019	218 410	(128)	(281 122)	75 179
	5190	за 2021г.	48 520	162 041	(19 636)	(52 906)	138 019
в том числе:							
Создание фильмов	5181	за 2022г.	138 019	218 410	(128)	(281 122)	75 179
	5191	за 2021г.	48 520	-	-	-	138 019

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Слащева Юлиана Юрьевна**  
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	301 459	(144 814)	142 169	(7 882)	7 282	(23 835)	-	-	-	435 746	(161 367)
	5210	за 2021г.	289 575	(173 311)	59 381	(68 380)	42 216	(13 720)	-	-	-	301 459	(144 814)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	101 344	(50 506)	54 118	(7 289)	7 282	(14 527)	-	-	-	148 173	(57 751)
	5211	за 2021г.	94 971	(78 259)	38 676	(32 303)	32 471	(4 718)	-	-	-	101 344	(50 506)
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	1 526	(990)	68 594	-	-	(856)	-	-	-	70 120	(1 846)
	5212	за 2021г.	2 136	(1 534)	136	(746)	725	(181)	-	-	-	1 526	(990)
Здания	5203	за 2022г.	148 275	(83 644)	-	-	-	(1 969)	-	-	-	148 275	(85 613)
	5213	за 2021г.	152 911	(80 882)	9 857	(14 492)	2 936	(5 698)	-	-	-	148 275	(83 644)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	10 259	(2 936)	19 144	-	-	(5 112)	-	-	-	29 403	(8 048)
	5214	за 2021г.	6 601	(2 493)	8 768	(5 109)	1 823	(2 266)	-	-	-	10 259	(2 936)
Земельные участки	5205	за 2022г.	29 122	-	-	(593)	-	(426)	-	-	-	28 529	(426)
	5215	за 2021г.	17 114	-	20 885	(8 877)	-	-	-	-	-	29 122	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	8 891	(5 360)	-	-	-	(774)	-	-	-	8 891	(6 134)
	5216	за 2021г.	9 625	(6 510)	1 944	(2 678)	1 885	(736)	-	-	-	8 891	(5 360)
Многолетние насаждения	5207	за 2022г.	586	(404)	-	-	-	(63)	-	-	-	586	(467)
	5217	за 2021г.	586	(426)	-	-	22	-	-	-	-	586	(404)
Транспортные средства	5208	за 2022г.	998	(680)	-	-	-	(64)	-	-	-	998	(744)
	5218	за 2021г.	1 090	(1 090)	-	(92)	410	-	-	-	-	998	(680)
Сооружения	5209	за 2022г.	458	(294)	313	-	-	(44)	-	-	-	771	(338)
	5219	за 2021г.	4 541	(2 117)	-	(4 083)	1 944	(121)	-	-	-	458	(294)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	386	(386)	-	-	-	-	-	-	-	386	(386)
	5230	за 2021г.	386	(386)	-	-	-	-	-	-	-	386	(386)
в том числе:													
Костюмы и реквизит как предметы проката	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	386	(386)	-	-	-	-	-	-	-	386	(386)

**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.	1 675	105 289	-	(1 675)	105 289
	5250	за 2021г.	12 775	1 357	(12 358)	(99)	1 675
в том числе:							
Капитальный ремонт Малый просмотровый зал	5241	за 2022г.	-	299	-	-	299
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт Малые студии, стр.5	5242	за 2022г.	-	69 574	-	-	69 574
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт Музей	5243	за 2022г.	-	24 060	-	-	24 060
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт Стр. № 4	5244	за 2022г.	-	737	-	-	737
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт ШФЗ Стр.1	5245	за 2022г.	-	3 769	-	-	3 769
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Перевооружение системы газоснабжения	5246	за 2022г.	-	1 625	-	-	1 625
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Реконструкция трансформаторной подстанции (Строение 6 здание электроподстанции)	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	12 358	-	(12 358)	-	-
Монтажные и пусконаладочные работы автомат.пожар. сигнализации и управл. эвакуацией людей при пожаре	5248	за 2022г.	1 266	-	-	(1 266)	-
	5258	за 2021г.	-	1 266	-	-	1 266
Монтаж систем автоматической пожарной сигнализации и оповещения людей о пожаре	5249	за 2022г.	318	-	-	(318)	-
	5259	за 2021г.	318	-	-	-	318
Прочие		за 2022г.	91	-	-	(91)	-
		за 2021г.	99	91	-	(99)	91
Капитальный ремонт Лабораторный корпус		за 2022г.	-	5 225	-	-	5 225
		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	806	98
в том числе:			
ТРАНСФОРМАТОР ТМГ-1000/6-У1,6,3/0,4кв	5261	806	-
Система видеонаблюдения в комплекте	5262	-	98
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Слащева Юлиана Юрьевна**  
(расшифровка подписи)

9 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.	1 112	-	-	-	-	-	-	-	1 112	-
	5311	за 2021г.	1 107	-	5	-	-	-	-	-	1 112	-
в том числе:												
Вклады в уставный капитал других организаций	5302	за 2022г.	1 112	-	-	-	-	-	-	-	1 112	-
	5312	за 2021г.	1 107	-	5	-	-	-	-	-	1 112	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	1 108	-	-	-	-	-	-	-	108	-
	5315	за 2021г.	1 108	-	-	-	-	-	-	-	1 108	-
в том числе:												
Вклады в договор простого товарищества на производство	5306	за 2022г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	1 000	-	-	-	-	-	-	-	1 000	-
Инвестирование	5307	за 2022г.	108	-	-	-	-	-	-	-	108	-
	5317	за 2021г.	108	-	-	-	-	-	-	-	108	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	2 220	-	-	-	-	-	-	-	1 220	-
	5310	за 2021г.	2 215	-	5	-	-	-	-	-	2 220	-

**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)

**Слащева Юлиана Юрьевна**  
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.



**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)

**Слащева Юлиана Юрьевна**  
(расшифровка подписи)

9 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	207 896	(33 201)	1 002 878	882	(162 577)	(677)	(17 876)	-	-	-	-	1 048 402	(10 090)
	5530	за 2021г.	203 235	(35 109)	165 239	-	(160 127)	(451)	(10 156)	-	-	-	-	207 896	(33 201)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	67 252	(20 624)	128 277	-	(42 117)	(428)	(17 876)	-	-	-	-	152 984	(713)
	5531	за 2021г.	76 294	(20 967)	43 105	-	(51 763)	(384)	(8 169)	-	-	-	-	67 252	(20 624)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	88 033	(12 577)	170 076	-	(75 348)	-	-	-	-	-	-	182 761	(9 377)
	5532	за 2021г.	76 748	(14 142)	70 958	-	(59 606)	(67)	(1 987)	-	-	-	-	88 033	(12 577)
Прочая	5513	за 2022г.	52 611	-	7 796	882	(45 112)	(249)	-	-	-	-	-	15 928	-
	5533	за 2021г.	5 873	-	51 176	-	(4 438)	-	-	-	-	-	-	52 611	-
Финансирование производства фильмов из бюджета	5514	за 2022г.	-	-	696 729	-	-	-	-	-	X	X	X	696 729	-
	5534	за 2021г.	44 320	-	-	-	(44 320)	-	-	-	X	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	207 896	(33 201)	1 002 878	882	(162 577)	(677)	(17 876)	X	-	-	-	1 048 402	(10 090)
	5520	за 2021г.	203 235	(35 109)	165 239	-	(160 127)	(451)	(10 156)	X	-	-	-	207 896	(33 201)

## 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	38 080	38 080	53 290	53 290	40 897	40 897
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	26 584	26 584	40 618	40 618	26 485	26 485
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	11 496	11 496	12 672	12 672	14 412	14 412
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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.	160 220	87 732	21	(153 488)	(264)	-	-	-	94 221
	5580	за 2021г.	182 072	173 045	566	(195 463)	-	-	-	-	160 220
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	33 187	21 797	-	(32 697)	(99)	-	-	-	22 188
	5581	за 2021г.	31 382	28 535	-	(26 730)	-	-	-	-	33 187
авансы полученные	5562	за 2022г.	48 413	42 206	-	(44 472)	(165)	-	-	-	45 982
	5582	за 2021г.	136 872	54 554	-	(143 013)	-	-	-	-	48 413
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	71 348	14 083	19	(69 068)	-	-	-	-	16 382
	5583	за 2021г.	9 756	82 709	316	(21 433)	-	-	-	-	71 348
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 431	119	-	(1 413)	-	-	-	-	137
	5586	за 2021г.	238	1 406	-	(213)	-	-	-	-	1 431
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 2022г.	327	258	-	(327)	-	-	X	X	258
	5587	за 2021г.	189	327	-	(189)	-	-	X	X	327
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5568	за 2022г.	5 514	9 269	2	(5 511)	-	-	X	X	9 274
	5588	за 2021г.	3 635	5 514	250	(3 885)	-	-	X	X	5 514
Итого	5550	за 2022г.	160 220	87 732	21	(153 488)	(264)	X	-	-	94 221
	5570	за 2021г.	182 072	173 045	566	(195 463)	-	X	-	-	160 220

**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	4 831	3 114	121
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	214	400	121
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	4 617	2 714	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Слащева Юлиана Юрьевна**  
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	63 856	24 077
Расходы на оплату труда	5620	173 680	166 824
Отчисления на социальные нужды	5630	46 214	45 777
Амортизация	5640	57 344	86 505
Прочие затраты	5650	266 197	469 293
Итого по элементам	5660	607 291	792 476
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	101 796
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	607 291	894 272

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Слащева Юлиана Юрьевна**  
(расшифровка подписи)

9 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	12 871	22 701	(19 411)	-	16 161
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	12 871	22 701	(19 411)	-	16 161

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Слащева Юлиана Юрьевна**  
(расшифровка подписи)

9 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)

**Слащева Юлиана Юрьевна**  
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	504 270		368 220	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	305 999		309 405	
на вложения во внеоборотные активы		5905	198 271		58 815	
			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)

**Слащева Юлиана Юрьевна**  
(расшифровка подписи)

9 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**Акционерного общества**  
**«Творческо-производственное объединение**  
**«Центральная киностудия детских и юношеских фильмов им. М.Горького»**  
**за 2022 год**

**1. Общие сведения.**

Полное наименование: Акционерное общество «Творческо-производственное объединение «Центральная киностудия детских и юношеских фильмов им. М. Горького»,

Сокращенное наименование: АО «ТПО «Киностудия им. М. Горького»,  
ОГРН 1037717030537 ИНН 7717149198

Адрес местонахождения: 129226, Москва, ул. С. Эйзенштейна, д. 8.

Создано в результате реорганизации ФГУП «ТПО Центральная киностудия детских и юношеских фильмов им. М. Горького» В соответствии с распоряжением Министерства имущественных отношений РФ от 07 августа 2003 года № 3459-р. Проведена государственная регистрация ОАО «ТПО «Киностудия им. М. Горького», далее – Общество, 04 декабря 2003 года.

Уставный капитал Общества составляет 194 620 000 рублей, который состоит из номинальной стоимости обыкновенных именных акций, общее количество акций – 194 620 штук по 1 000 рублей за акцию. 100 % пакет акций Общества принадлежит Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество).

Реестродержатель - АО «Новый регистратор». Не оплаченных акций нет.

Резервный капитал сформирован полностью.

Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров, единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия. Состав ревизионной комиссии утвержден Распоряжением от 30.06.2022 № 335-р Федерального агентства по управлению государственным имуществом:

Куценко Роман Николаевич

начальник отдела Управления отраслевых организаций и зарубежной собственности Росимущества

Рудницкая Любовь Борисовна

независимый эксперт

Фаттахов Ашраф Мидхатович

независимый эксперт

Список аффилированных лиц на 31 декабря 2022 года:

<i>№ п/п</i>	<i>Полное наименование организации или ФИО аффилированного лица</i>	<i>Место нахождения юридического о лица</i>	<i>Основание, в силу которого лицо признается аффилированным</i>	<i>Дата наступления основания</i>
1.	Пристансков Дмитрий Владимирович – статс-секретарь-вице-президент по взаимодействию с органами власти и управления ПАО «ГМК «Норильский никель»	г. Москва	Распоряжение Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 08.08.2022 № 472-р	09.08.2022

	(профессиональный поверенный)		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	
2.	Слащёва Юлиана Юрьевна - генеральный директор АО «ТПО «Центральная киностудия детских и юношеских фильмов» (профессиональный поверенный)			
3.	Никитчанова Екатерина Владимировна – заместитель директора – руководитель экспертного центра НП «Российский институт директоров» (в качестве независимого директора)			
4.	Данилов Иван Александрович – доцент РАНХиГС (профессиональный поверенный)			
5.	Давиденко Дмитрий Анатольевич – директор Департамента кинематографии и цифрового развития Минкультуры России (госслужащий)			
6.	Пазенко Ирина Андреевна-заместитель руководителя Росимущества (госслужащий)			
7.	Вершинин Андрей Юрьевич – начальник Управления отраслевых организаций и зарубежной собственности Росимущества (госслужащий)			
8.	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом	109012, г. Москва, Никольский пер., д.9	Вправе распоряжаться более, чем 20 процентами голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал АО «ТПО «Киностудия им. М.Горького»	04.12.2003
9.	ОАО «Телебазис»	Москва, ул.С.Эйзен ш-тейна д.8	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал Обществ.	1994 год
10.	ООО «Цех декораций Киностудии им.М.Горького»	Москва, ул.С.Эйзен ш-тейна д.8		2002 год
11.	ООО «Продюсерский центр Киностудии им. М.Горького»	Москва, ул.С.Эйзен ш-тейна д.8		23.04.2014
12.	НО "ФОНД РАЗВИТИЯ ДЕТСКО-СЕМЕЙНОГО И МОЛОДЁЖНОГО КОНТЕНТА"	Москва, ул.С.Эйзен ш-тейна д.8		02.08.2021

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составила 175 человек (за

2021 год – 178 человек).

Основным видом деятельности является выполнение работ и оказание услуг по кинопроизводству (предоставление в аренду съемочных павильонов, кинокомплексов (монтажных, гримерных, помещений для размещения съемочных групп и т.п.) съемочной и осветительной техники, костюмов и реквизита, пошив костюмов), предоставление прав на использование фильмов, создание (производство) фильмов.

Общество с 2015 года имеет два филиала: Филиал «Леннаучфильм» АО «ТПО «Киностудия им. М. Горького» (г. Санкт-Петербург»), дата регистрации: 03 марта 2015 г., ГРН 6157746536194 и Филиал «Научно-исследовательский кинофотоинститут» АО «ТПО «Киностудия им. М. Горького» (г. Москва), дата регистрации: 08 апреля 2015 г., ГРН 7157746461327 (Распоряжение Росимущества №117-р от 11 марта 2015 г.).

В 2021 году у Общества появился еще один филиал: Филиал "Опытное производство научно-исследовательского кинофотоинститута (ОП НИКФИ)" АО "ТПО "Киностудия им. М. Горького" (г. Москва), дата регистрации: 17 июня 2021 г., ОГРН 1037717030537 – реорганизация путем присоединения АО "ОП НИКФИ" ИНН 7714459473, ОГРН 1207700122080.

Филиалы выделены на отдельные балансы и имеют свои расчетные счета.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Актив»

Место нахождения: 115304, г. Москва, Каспийская ул., д. 18, корп. 1, оф. 22

Телефоны: (495) 925-77-55, 951-47-46

Тел./факс: (495) 951-63-17 E-mail: aktiv@aktiv-group.ru

Государственная регистрация: Общество с ограниченной ответственностью «Актив» зарегистрировано 30.09.2014 г. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 за основным государственным регистрационным номером 5147746161261.

ИНН 7724937954 КПП 772401001

ОКПО 17389597 ОКВЭД 69.20.1.

Генеральный директор – Резвых Ирина Анатольевна.

ООО «Актив» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 11606056907 от 14.11.2016 г.

ООО «Актив» утверждено аудитором для проведения ежегодного обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год Распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество).

## **2. Основные принципы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности**

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н;

- Нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;

- утвержденной учетной политикой.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества в соответствии с Приказом МФ РФ № 66н от 02.07.2010 г. состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых

результатах приложений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. – тыс. рублей, отчетная дата – 31.12.2022 г.

2.2. Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5 % и более показателей статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

2.3. Активы и обязательства оценены в отчетности Общества по фактической (первоначальной, балансовой) стоимости (себестоимости), за исключением активов, по которым созданы резервы (дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, резерв под обесценение финансовых вложений, обесценение запасов и т.д.).

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в срок, установленный договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иным способом, которая с наибольшей вероятностью не будет погашена, в том числе в связи с неудовлетворительным финансовым положением дебитора, отражена в отчетности за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Начисленный резерв по сомнительным долгам отнесен на прочие расходы.

2.4. Все запасы приняты к учету по фактической стоимости приобретения с учетом расходов связанных с их приобретением и отпущены в производство и на реализацию по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Общество использует право на освобождение от налогообложения операций, связанных с исчислением и уплатой НДС, предусмотренных ст. 149, п. 2, пп. 21 НК РФ, а именно: «работ (услуг) по производству кинопродукции, выполняемых (оказываемых) организациями кинематографии, прав на использование (включая прокат и показ) кинопродукции, имеющей удостоверение национального фильма», ст. 149, п. 1, НК РФ «Предоставление арендодателем в аренду на территории Российской Федерации помещений иностранным гражданам или организациям, аккредитованным в Российской Федерации», ст.149, п. 2, пп. 4 НК РФ «реализация услуг по присмотру и уходу за детьми в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования, услуг по проведению занятий с несовершеннолетними детьми в кружках, секциях (включая спортивные) и студиях».

Общество ведет отдельный учет операций, облагаемых и необлагаемых НДС (продажа прав и оказание услуг) и распределяет НДС, уплаченный за товары, работы, услуги, использованные при осуществлении деятельности или операций, как освобожденных, так и не освобожденных от налогообложения по ст. 170 п. 2 НК РФ:

НДС по оприходованным ценностям в отчетном периоде списан пропорционально выручке, полученной с НДС и выручке, полученной без НДС соответственно в зачет и на затраты, удорожание материалов и основных средств. НДС по материальным ценностям (работам/услугам), использованным в производстве фильмов, имеющих удостоверение национального фильма, списан на себестоимость фильмов в полном объеме.

2.5. С 01.01.2022 Общество перешло на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В бухгалтерском балансе Общества за 2022 год за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 начальные остатки балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 (01.01.2022) года скорректированы с учетом требований ФСБУ 6/2020.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются отдельными самостоятельными инвентарными объектами основных средств. Величина затрат признается существенной, если она превышает 1 процент первоначальной стоимости группы основных средств. Если вышеуказанные расходы незначительны, то Киностудия может отнести их к текущим затратам.

Срок полезного использования таких объектов определяется исходя из продолжительности межремонтного периода, для определения которого Киностудия может руководствоваться «Положением об организации и проведении реконструкции, ремонта и технического обслуживания жилых зданий, объектов коммунального и социально-культурного назначения», утвержденном Приказом Госкомархитектуры от 23.11.1988 г. № 312, нормативно-правовыми и локальными актами, планами по проведению ремонтов и иными источниками информации.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Многолетние насаждения;
- Земельные участки;
- Инвестиционная недвижимость;
- Завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания;
- Другие виды основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства по указанным группам отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Организация не использует метод учета по переоцененной стоимости.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается - с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования в конце отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более, чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более, чем на 10 процентов.

2.6. С 01.01.2022 Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020 последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются перспективно (в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.7. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. В соответствии с п. 51 ФСБУ 25/2018 стандарт не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года. Общество не применяет стандарт к активам, которые не отвечают критериям признания объекта учета аренды. Организация ретроспективно не отражала последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2021 года одновременно признала право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль в соответствии с п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018.

2.8. Раскрытие информации о корректировках статей отчетности в связи с применением новых ФСБУ приведено в таблице ниже.

Статья отчетности	Данные на 31.12.2021 г. из годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, тыс.руб.	Сумма корректировки в межотчетный период, тыс. руб.	Данные на 31.12.2021 г. (01.01.2022 г.) в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, тыс.руб.
Применение ФСБУ <b>6/2020</b> Основные средства	140 403	(2 968)	137 435
Применение ФСБУ <b>6/2020</b> Отложенные налоговые активы	17 829	1 021	18 850
Применение ФСБУ <b>6/2020</b> Запасы	9 089	(4 533)	4 555
Применение ФСБУ <b>6/2020</b> Нераспределенная прибыль	439 931	(6 000)	433 931

(непокрытый убыток)			
Применение ФСБУ <b>6/2020</b> Отложенные налоговые обязательства	9 128	(479)	8 649
Применение ФСБУ <b>25/2018</b> Основные средства	0	20 885	20 885
Применение ФСБУ <b>25/2018</b> Отложенные налоговые активы	0	18 008	18 008
Применение ФСБУ <b>25/2018</b> Прочие обязательства	0	20 885	20 885
Применение ФСБУ <b>25/2018</b> Отложенные налоговые обязательства	0	4 177	4 177
Применение ФСБУ <b>25/2018</b> Отложенные налоговые обязательства	0	13 831	13 831

2.9. Производство фильмов осуществляется за счет собственных средств Общества при государственной финансовой поддержке (субсидии) и (или) с привлечением средств. Фильм признается нематериальным активом при выполнении критериев ПБУ 14/07 и принимается к учету по фактической стоимости его производства.

2.10. Амортизация по нематериальным активам (далее – НМА) начисляется линейным способом по нормам амортизации в соответствии с установленными сроками полезного использования. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому амортизируемому НМА при постановке на учет. Сроки полезного использования прав на аудиовизуальные произведения составляют от 1 до 10 лет.

Срок полезного использования нематериальных активов для бухгалтерского учета определяется (устанавливается) комиссией по определению сроков полезного использования НМА в каждом отдельном случае. Под сроком полезного использования понимается период (периоды), в котором ожидается получение дохода от использования прав на фильмы.

В соответствии с п. 27 ПБУ 14/2007 Общество ежегодно проводит проверку срока полезного использования НМА. В случае существенного изменения условий использования срок подлежит изменению.

2.11. Суммы финансирования фильмов из бюджета отражаются в балансе по статье «Доходы будущих периодов»:

- для фильмов в производстве – по строке «Суммы финансирования производства фильмов по гос. контрактам и субсидий (фильмы в производстве)»;
- для фильмов, законченных производством и принятых к учету в составе НМА - по строке «Суммы финансирования производства фильмов по гос. контрактам и субсидий (производство фильмов закончено)».

2.12. Бюджетные средства, предоставляемые Обществу на создание внеоборотных активов, в соответствии с Соглашениями о предоставлении субсидии на производство национальных фильмов, приняты к учету и отражены в бухгалтерском учете, как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам. Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится (произведено) на систематической основе, а именно, на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов (прав на использование фильмов), подлежащих согласно действующим правилам амортизации. При этом целевое финансирование учитывается (учтено) в качестве доходов будущих периодов при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов в размере начисленной амортизации на финансовый результат Киностудии как прочие доходы. Суммы начисленной амортизации в части бюджетного финансирования производства национальных фильмов относятся в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов на финансовые результаты Киностудии как прочие расходы.

2.13. Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы», со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты – по статье «Прочие внеоборотные активы». Подлежат списанию в соответствии с условиями признания доходов в период использования активов соответствующего вида (п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета).

2.14. Учет доходов и расходов Общества ведется по видам деятельности:

- Работы и услуги по производству фильмов;
- Продажа и использование прав на фильмы;
- Обеспечение коммунальными услугами и производство теплоэнергии;
- Предоставление помещений;
- Прочие услуги (в т.ч. сопутствующие).

Общество имеет котельную и распределительную электроподстанцию, обеспечивает теплом собственно Киностудию и передает часть тепловой энергии потребителям по регулируемым ценам – является теплоснабжающей организацией (Лицензия № ВП-01-003889(КС) от 10.12.2009 г.).

Управленческие расходы в качестве условно-постоянных списываются в счет учета продаж.

2.15. Выручка в бухгалтерском учете от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги признавалась, когда работа принята заказчиком (услуга оказана), в том периоде, в котором фактически оказаны услуги (выполнены работы) на основании актов выполненных работ (оказанных услуг).

2.16. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывалась в

рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции в иностранной валюте и на отчетную дату.

2.17. Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определен на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.20 и 21 ПБУ 18/02. Разницы выявлены на амортизацию ОС, на амортизацию НМА, на расходы и др. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

### 3. Сведения о прибыли, приходящейся на одну акцию.

(руб.)			
2022 год:	341,17	2021 год:	1 146,94
		2020 год:	-185,66

### 4. Сведения о скорректированных ошибках периодов, предшествующих самому раннему отчетному периоду, отраженному в бухгалтерской отчетности.

Корректировок ошибок периодов, предшествующих самому раннему отчетному периоду, отраженному в бухгалтерской отчетности в 2022 году не производилось.

### 5. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

#### 5.1. Нематериальные активы (НМА).

Сведения о составе, наличии на начало и конец 2022 г. и движении в НМА течение 2022 г.

Стр. 1111 баланса на 31.12.2022 г.

Раздел 1, таблица 1.1. стр. 5100

В бухгалтерской отчетности НМА отражены по первоначальной стоимости (стоимости создания/приобретения) за минусом амортизации, начисленной за время их использования.

В 2022 году приняты в состав НМА и отражены по стр. 1111 баланса исключительные права на фильмы, приобретенные, созданные Обществом в общей сумме – 385 424 тыс. руб. (стр. 5101 Пояснений.):

- Документальных фильмов – 5 шт.
- Художественных фильмов – 90 шт.

В 2022 году производство этих фильмов завершено Киностудией, в том числе закончено производство фильмов за счет финансирования Министерства культуры Российской Федерации на основании Соглашений о предоставлении субсидии на производство национального фильма (до 70%) + собственные средства Киностудии (от 30%) и исключительные права на их использование (доля прав - 100%) приняты в состав объектов НМА по фактической себестоимости производства фильмов на общую сумму 262 967 тыс. руб.

Расшифровка принятых в состав НМА в 2022 году фильмов

Стр. 1111 баланса на 31.12.2022 г.

Раздел 1, таблица 1.1

9 Жизней (Носки с акулами)	3 300 000,00
А зори здесь тихие (2 сер.)	172 000,00
Александр Маленький	8 000,00
Аленький цветочек	70 000,00
Анна на шее	12 000,00
Атака	1 000,00
Баллада о Беринге и его друзьях	8 000,00
Бегущая по волнам	12 000,00
Белый Бим, Черное ухо (2 сер)	110 000,00
Большое космическое путешествие	10 000,00
В начале славных дел (2 сер)	18 000,00
В небе «Ночные ведьмы»	8 000,00
В трудный час	1 000,00
Вам и не снилось	48 000,00
Варвара краса – длинная коса	120 000,00
Василий Буслаев	1 000,00
Вечера на хуторе близ Диканьки	95 000,00
Волшебная лампа Алладина	140 000,00
Всадник над городом	1 000,00
Гиперболоид инженера Гарина	8 000,00
Дело было в Пеньково	1 000,00
День гнева	1 000,00

Детектор	81 644 207,00
Детство Бемби	28 000,00
Дом, в котором я живу	1 000,00
Дочки-матери	1 000,00
Евдокия	8 000,00
Елки – палки!...	8 000,00
Елки-иголки (Дядя из Чикаго)	134 229 353,95
Еще люблю	1 000,00
Женатый холостяк	1 000,00
Женщина в черном	2 700 000,00
За облаками небо	1 000,00
Забавы молодых	2 000,00
Завтра была война	28 000,00
Злой дух Ямбуя	2 000,00
Золотые рога	2 000,00
Иван Бровкин на целине	2 000,00
Инспектор ГАИ	8 000,00
Карнавал(2 сер)	180 000,00
Карьера Димы Горина	2 000,00
Когда я стану великаном	2 000,00
Комиссар	74 000,00
Королевство кривых зеркал	151 000,00
Король-олень	2 000,00
Крестьянский сын	2 000,00
Кукольник	113 737 572,99

Лев Толстой	2 000,00
Королевство кривых зеркал	151 000,00
Люди и звери	8 000,00
Маленькая Вера (2 сер)	58 000,00
Марья-искусница	64 000,00
Медный ангел	2 000,00
Мир комнатных растений 1-ая серия	1 274 096,87
Мир комнатных растений 2-ая серия	1 274 096,87
Мир комнатных растений 3-ая серия	1 274 096,87
Мир комнатных растений 4-ая серия	1 274 096,87
Мир комнатных растений 5-ая серия	1 274 096,87
Мир комнатных растений 6-ая серия	1 274 096,87
Мир комнатных растений 7-ая серия	1 274 096,87
Мир комнатных растений 8-ая серия	1 274 096,91
Мой папа - вождь!	20 000 000,00
Морозко	106 000,00
Москва – Кассиопея	8 000,00
Новые приключения Врунгеля	32 000,00
Огонь, вода и медные трубы	120 000,00
Однажды 20 лет спустя	8 000,00
Осенние колокола	33 000,00
Остров сокровищ	124 000,00
Отроки во Вселенной	8 000,00
Отряд Трубачева сражается	2 000,00
Офицеры ч/б	94 000,00

Ох уж эта Настя	2 000,00
Первоклассница	8 000,00
Переправа	9 000 000,00
Печки-лавочки	8 000,00
Пираты XX века	156 192,77
Постарайся остаться в живых	2 000,00
Похищение "Савойи"	2 000,00
Преступление и наказание	64 000,00
Принцесса на горошине	130 000,00
Раз два горе не беда	2 000,00
Разные судьбы	1 000,00
Русалочка	90 000,00
Семнадцать мгновений весны (12 сер)	180 000,00
Сочинение ко Дню Победы	30 000,00
Тайна железной двери	2 000,00
Там на неведомых дорожках	2 000,00
Тимур и его команда	8 333,33
Тихий Дон (3 сер)	200 000,00
Финист – ясный сокол	100 000,00
Хочу все знать_Деньги 111-ая серия	1 500 000,00
Хочу все знать_Деньги 112-ая серия	1 500 000,00
Хочу все знать_Деньги 113-ая серия	1 500 000,00
Хочу все знать_Деньги 114-ая серия	1 500 000,00
Хочу все знать_Деньги 115-ая серия	1 500 000,00
Через тернии к звездам (2 сер)	20 000,00

Четвертая высота	2 000,00
Чудак из пятого "Б"	10 000,00
Чук и Гек	10 000,00
Шел четвертый год войны	10 000,00
Шестой	1 000,00
Школьный вальс	10 000,00
Шла собака по роялю	10 000,00
Юность Бемби	10 000,00
Юность Петра (2 сер)	20 000,00
Я Вас любил	10 000,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>385 424 435,04</b>

По исключительным имущественным правам на использование фильмов, находящихся в общей долевой собственности, отраженным в учете на 31.12.2022 по стоимости доли прав, принадлежащим Киностудии, заключены договоры совместного использования данных активов. Цель совместного использования данных активов - реализация прав на использование фильмов с целью получения дохода.

В соответствии с п. 27 ПБУ 14/2007 в 2022 году комиссия по определению сроков полезного использования нематериальных активов проверила срок полезного использования нематериальных активов Общества и пришла к заключению, пересмотреть сроки полезного использования в бухгалтерском учете по следующим нематериальным активам (фильмам):

Наименование НМА	Первоначальная стоимость НМА	Первоначальный СПИ	Пересмотренный СПИ
Арктика.Очищение.	2 692 432,00	36	92
Артековский закат	3 000 000,00	36	106
Верните мои руки	2 700 000,00	36	94
Киногоризонты	3 000 000,00	36	94
Лида	2 700 000,00	36	83
Мгновение Чемпионата	2 100 000,00	36	92
На дистанции (Вирус)	1 463 662,92	36	94
Неженское дело	1 500 000,00	36	106
Поверить в сказку	1 822 504,49	36	91
Сказание о Ерше	2 100 000,00	36	99
Светлячок	70 770 000,00	36	96
Я свободен_доля прав	40 854 000,00	36	107
Я свободен_доля прав_2	5 500 000,00	32	103
Переправа	9 000 000,00	36	77

Срок полезного использования уточнен в связи с существенными изменениями продолжительности периода, в которого Киностудия предполагает получать экономические выгоды от использования данных фильмов.

## 5.2. Основные средства.

Сведения о составе, наличии на начало и конец 2022 г. и движении основных средств в течение 2022 г.

Стр. 1151 баланса на 31.12.2022 г.

Раздел 2 , таблица 2.1. стр. 5200

Амортизация ОС начисляется линейным способом, сроки полезного использования устанавливаются комиссией по приемке объектов основных средств к учету в соответствии с законодательством в рамках классификации основных средств по группам.

В 2022 году из состава основных средств выбыли объекты общей первоначальной стоимостью 7 882 тыс.руб., в том числе морально устаревшее и непригодное к дальнейшему использованию по техническим характеристикам оборудование первоначальной стоимостью 7 289 тыс. руб.

Приняты к учету и введены в эксплуатацию в 2022 году основные средства общей первоначальной стоимостью 142 169 тыс. руб., в том числе компьютерная техника производственного (для производства фильмов) и общехозяйственного назначения, офисное и прочее оборудование, мебель, производственный и хозяйственный инвентарь.

Также в 2022 году включены в состав основных средств существенные расходы на ремонт Детского центра Киностудии первоначальной стоимостью 46 473 тыс.руб.

Расходы по увеличению стоимости основных средств в результате дооборудования (достройки) в 2022 году составили 806 тыс. руб. (дооборудование ТРАНСФОРМАТОРА ТМГ-1000/6-У1,6,3/0,4кв).

В соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 проведена проверка на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2022г. по результатам проверки обесценение не выявлено.

Дополнительно сообщаем, что на 31.12.2021 в результате проверки элементов амортизации объектов основных средств был пересмотрен срок полезного использования по отдельным объектам.

## 5.3. Капитальные вложения

Сведения о составе, наличии на начало и конец 2022 г. и движении капитальных вложений в течение 2022 г.

Стр. 1152 баланса на 31.12.2022 г.

Раздел 2 , таблица 2.2. стр. 5240

По состоянию на 31.12.2022г. стоимость незавершенных капитальных вложений составляет 105 289 тыс. руб., в том числе:

Наименование объекта капитальных вложений	Стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.
Капитальный ремонт Малый просмотровый зал	299
Капитальный ремонт Малые студии, стр.5	69 574
Капитальный ремонт Музей	24 060
Капитальный ремонт Малые студии, стр.4	737

Капитальный ремонт ШФЗ, стр.1	3 769
Капитальный ремонт Лабораторный корпус	5 225
Перевооружение системы газоснабжения	1 675

Обществом принят к учету и введено в эксплуатацию в 2022 году в качестве основных средств объекты капитальных вложений на общую сумму 1 675 тыс. руб.

В соответствии с пункт 17 ФСБУ 26/2020 проведена проверка на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2022г., по результатам которой обесценение не выявлено.

#### 5.4. Финансовые вложения.

##### Сведения о составе, наличии на начало и конец 2022 г. и движении долгосрочных финансовых вложений в течение 2022 г.

Стр. 1170 баланса на 31.12.2022 г.

Раздел 3 , таблица 3.1. стр. 5301, 5302

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2022г.:

№	Наименование организации	Стоимость (тыс. руб.)	Доля вклада в УК (%)	Год создания
1.	ОАО «Телебазис»	1 000	32	1994
2.	ООО «Цех декораций Киностудии им.М.Горького»	8	75	2002
3.	ООО «Продюсерский центр Киностудии им. М.Горького»	99	99	2014
4.	НО "ФОНД РАЗВИТИЯ ДЕТСКО-СЕМЕЙНОГО И МОЛОДЁЖНОГО КОНТЕНТА"	5		2021
Итого по стр. 1170 баланса		1 112		

##### Сведения о составе, наличии на начало и конец 2022 г. и движении краткосрочных финансовых вложений в течение 2022 г.

Стр. 1240 баланса на 31.12.2022 г.

Раздел 3 , таблица 3.1. стр. 5306, 5307

##### Информация об участии в совместной деятельности.

В целях создания фильмов и дальнейшего использования прав на созданные фильмы (реализации прав на использования фильмов в целях получения дохода) Общество участвует в совместной деятельности в рамках договоров простого товарищества.

Предметом договора простого товарищества является создание аудиовизуального произведение (фильма). По завершении производства фильма стоимость доли прав Общества, равная сумме вклада Общества в производство фильма по договору простого товарищества, принимается на учет в качестве НМА.

Суммы вкладов Общества в договоры простого товарищества на производство фильмов отражаются в качестве финансовых вложений до момента создания фильма (до окончания производства фильма).

Совместное использование прав на фильм, созданный в рамках договора простого товарищества, осуществляется по отдельному Соглашению (совместное использование

актива), в котором определяется порядок использования прав на фильм и распределение доходов.

На 31.12.2022 г. сумма вкладов в договоры простого товарищества на производство фильма и дальнейшее использование прав на фильмы, производство которого не закончено на отчетную дату, составила 108 тыс. руб. (стр. 1241 баланса). В рамках договора инвестирования на 31.12.2022 находятся 1 (один) проект с компанией: ООО "Уолт Дисней Компани СНГ" ("Последняя жизнь Кощея").

## **5.5. Запасы**

Сведения о составе, наличии на начало и конец 2022 г. и движении запасов в течение 2022 года

Стр. 1210 баланса на 31.12.2022 г.

Раздел 4, таблица 4.1. стр. 5400

Общая сумма запасов на 31.12.2022 составила 1 960 тыс. руб., в том числе сырье и материалы – 299 тыс. руб., товары для перепродажи – 1 266 тыс. руб., готовая продукция – 396 тыс. руб.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 Киностудия создает резерв под обесценение запасов. На 31.12.2022 проведена проверка имеющихся запасов на наличие признаков обесценения. По выявленным объектам с признаками обесценения чистая продажная стоимость превышает фактическую себестоимость, соответственно резерв на 31.12.2022 в учете Киностудии не создавался.

## **5.6. Дебиторская задолженность.**

Сведения о составе, наличии на начало и конец 2022 г. и движении дебиторской задолженности в течение 2022 г.

Стр. 1230 баланса на 31.12.2022 г.

Раздел 5, таблица 5.1.

По данной статье на 31.12.2022 года отражена краткосрочная дебиторская задолженность на сумму 1 038 312 тыс. руб. - собственно краткосрочная дебиторская задолженность, учтенная по условиям договоров, на сумму 1 048 402 тыс. руб., уменьшенная на созданный резерв по сомнительным долгам на сумму 10 090 тыс. руб. (стр. 5510 Пояснений). Информация по Разделу 5.1 Пояснений приведена в полном объеме.

## **5.7. Кредиторская задолженность.**

Сведения о составе, наличии на начало и конец 2022 г. и движении кредиторской задолженности в течение 2022 г.

Стр. 1520 баланса на 31.12.2022 г.

Раздел 5, таблица 5.3.

По данной статье на 31.12.2022 года отражена краткосрочная кредиторская задолженность на сумму 94 221 тыс. руб. - собственно краткосрочная кредиторская задолженность, учтенная по условиям договоров, заключенных с поставщиками и

подрядчиками на сумму 22 188 тыс. руб. (стр. 5561 Пояснений).

Информация по Разделу 5.3 Пояснений приведена в полном объеме.

## **5.8. Информация о расходах.**

*Раздел 6* содержит информацию о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат в динамике 2021 - 2022 годов.

## **5.9. Доходы будущих периодов.**

*Суммы финансирования производства фильмов по гос. контрактам и субсидий (фильмы в производстве).*

*Стр. 1531 баланса на 31.12.2022 г.*

По данной строке баланса отражены бюджетные средства, предоставляемые Обществу на создание внеоборотных активов (прав на использование фильмов), в соответствии с Соглашениями о предоставлении субсидии на производство национальных фильмов. Суммы бюджетного финансирования принимаются к учету и отражаются как суммы целевого финансирования с дат заключения Соглашений о предоставлении субсидии на производство фильмов до окончания производства фильмов соответственно. На 31.12.2022 находятся в производстве (производство фильмов не закончено) художественные фильмы – 3 шт., общая сумма целевого бюджетного финансирования которых составляет 315 000 тыс. руб.

*Суммы финансирования производства фильмов по гос. контрактам и субсидий (производство фильмов закончено).*

*Стр. 1532 баланса на 31.12.2022 г.*

По окончании производства фильмов, созданных с использованием средств бюджетного финансирования, права на использование фильмов признаются НМА по фактической стоимости производства, а суммы предоставленных на их производство субсидий списываются с учета в качестве средств целевого финансирования и, далее, признаются и учитываются в качестве доходов будущих периодов. Как доходы будущих периодов средства целевого финансирования из бюджета признаются прочими доходами на систематической основе – на протяжении срока полезного использования данных НМА. Одновременно по НМА, согласно действующим правилам амортизации, в общем порядке начисляются амортизационные отчисления. Таким образом, по стр. 1532 баланса отражена сумма средств целевого финансирования производства фильмов, производство которых закончено и исключительные права на использование которых поставлены на учет в качестве НМА, за минусом суммы амортизации, накопленной на отчетную дату по каждому фильму в отдельности в части средств целевого финансирования на производство фильма, установленный срок полезного использования которых еще не истек, которая на 31.12.2022 составляет 151 991 тыс. руб.

*Доходы, полученные в счет будущих периодов.*

*Стр. 1533 баланса на 31.12.2022 г.*

В составе доходов полученные в счет будущих периодов, отражены суммы единовременных платежей в рамках лицензионных договоров по предоставлению

Обществом сторонним организациям прав на использование фильмов. Согласно учетной политике выручка Общества за предоставленные по лицензионным договорам права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, получаемые в виде платежей роялти (периодических платежей), включаются Обществом в доходы отчетного периода; паушальные платежи (фиксированные разовые платежи) – отражаются в бухгалтерском учете как доходы будущих периодов и подлежат признанию равномерно в течении лицензионного срока, сумма которых на 31.12.2022 составляет 30 894 тыс. руб.

#### *Субсидия на мероприятия по развитию киностудии*

##### Стр. 1534 баланса на 31.12.2022 г.

По данной строке баланса отражены бюджетные средства предоставленные Департаментом Предпринимательства и Иновационного развития города Москвы Обществу на оборудование таких объектов как: центральная входная группа, музей кино, детский центр, киношкола, широкоформатный зал, в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии на мероприятия по развитию Киностудии. Суммы бюджетного финансирования принимаются к учету и отражаются как суммы целевого финансирования с даты заключения Соглашения о предоставлении субсидии соответственно. На 31.12.2022 остаток целевого финансирования в рамках данной субсидии составляет 224 802 тыс. руб., в том числе в части неиспользованной части субсидии (215 302 тыс.руб.), а также в части стоимости приобретенных за счет субсидии объектов основных средств, расходов будущих периодов, запасов, которая на конец отчетного периода еще не учтена в расходах Киностудии (9 500 тыс.руб.).

#### *Субсидия на модернизацию, поддержание и расширение материально-технической базы*

##### Стр. 1535 баланса на 31.12.2022 г.

По данной строке баланса отражены бюджетные средства Министерства культуры РФ, предоставляемые Обществу из федерального бюджета на модернизацию, поддержание и расширение материально-технической базы в целях создания многопрофильного кинематографического центра. Суммы бюджетного финансирования принимаются к учету и отражаются как суммы целевого финансирования с даты заключения Соглашения о предоставлении субсидии соответственно. На 31.12.2022г. остаток целевого финансирования в рамках данной субсидии составляет 781 090 тыс. руб., в том числе в части субсидии, подлежащей получению в 2023-2024гг. (580 000 тыс.руб.), а также в части стоимости приобретенных за счет субсидии объектов основных средств, расходов будущих периодов, запасов, которая на конец отчетного периода еще не учтена в расходах Киностудии (201 090 тыс.руб.).

### **5.10. Оценочные обязательства.**

##### Стр. 1540 баланса на 31.12.2022 г.

##### Раздел 7

Признано в бухгалтерском учете оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков на дату 31.12.2022 г. в сумме 16 161 тыс. руб., рассчитанное по каждому работнику исходя из произведения количества дней неиспользованного отработанного отпуска на среднедневную сумму расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений в Фонд социального страхования Российской Федерации, Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования.

## **5.11. Аренда**

В 2022 году в учете Организации числится один договор долгосрочной аренды: Договор аренды земельного участка № 77-16/167 от 03.12.2021г. с Управлением федерального казначейства по г. Москве (Территориальное управление Росимущества в г.Москва) сроком на 49 лет и общей суммой арендной платы на весь срок аренды 90 185 тыс. руб. с целью использования в обычной хозяйственной деятельности.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 на 31 декабря 2021 года по Договору долгосрочной аренды земельного участка № 77-16/167 от 03.12.2021г. Организация единовременно признала право пользования активом и арендные обязательства. При расчете была использована средняя процентная ставка по долгосрочным кредитам нефинансовых организаций по данным ЦБ РФ в декабре 2021г. в ЦФО – 9,17 %.

Остаток расчетов по договору аренды отражен в балансе в строке 1450 на 31.12.2022г. и составляет 20 857 тыс. руб., в том числе арендные обязательства 88 200 тыс. руб. минус проценты по аренде 67 343 тыс. руб.

Все договоры аренды нежилых помещений, в которых Общество выступает Арендодателем, в соответствии с ФСБУ 25/2018 относятся к операционной аренде. Общая сумма дохода Общества по аренде указана в п 8.1 пояснительной записке «Доходы и расходы по основной деятельности».

## **6. Информация о событиях после отчетной даты.**

Событиями после отчетной даты можно считать постоянно меняющуюся политическую ситуацию в мире, введение санкций в отношении Российской Федерации со стороны США и большинства европейских стран. В следствии этого происходят задержки поставок, изменение логистических цепочек, непрогнозируемое изменение курсов валют, повышение цен, дефицит товаров, оборудования для киноиндустрии и т.д. Все эти и другие связанные с вышеуказанными событиями факторы влияют на деятельность АО «ТПО «Киностудия им. М. Горького». Оценить влияние этих перспектив на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

Вместе с тем, события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

## **7. Информация о связанных сторонах.**

В 2022 году со связанными сторонами проведены операции:

1. ОАО «Телебазис» Общество оказало услуги по обеспечению подачи отопления, горячего водоснабжения, отпуска воды и приема сточных вод по регулируемым ценам за 2022 год на сумму 1 722 тыс. руб., в том числе НДС 20% (за 2021 год на сумму 1 557 тыс. руб., в том числе НДС 20%). ОАО «Телебазис» технологически включено в систему коммунального обеспечения через сети Общества.

Общество в 2022 году арендовало у ОАО «Телебазис» помещения производственного назначения и общехозяйственного назначения (склад), арендная плата составила за 2022 год 1 813 тыс. руб., в том числе НДС 20% (арендная плата составила за

2021 год 1 813 тыс. руб., в том числе НДС 20%).

В 2022 году Обществом были получены от ОАО «Телебазис» дивиденды в размере 2 784 тыс.руб., на основании Протокола № 01/06/2022 от 29.06.2022г. годового Общего собрания акционеров.

2. С ООО «Продюсерский центр Киностудии им. М. Горького» заключены и реализуются Соглашения о совместном использовании фильмов, созданных в рамках договоров простого товарищества, договоры аренды помещения, договоры на продюсирование и производство аудиовизуальных произведений.

Общество в 2022 году сдавало в аренду ООО «Продюсерский центр Киностудии им. М. Горького» помещения общехозяйственного назначения, арендная плата составила за 2022 год 6 630 тыс. руб., в том числе НДС 20% (арендная плата за 2021 год составила 3 431 тыс. руб., в том числе НДС 20%).

ООО «Продюсерский центр Киностудии им. М. Горького» в 2022 году предоставлял Обществу услуги производственного аутсорсинга, которые составили за 2022 год 30 000 тыс. руб., в том числе НДС 20% (услуги производственного аутсорсинга за 2021 год составили 45 000 тыс. руб., в том числе НДС 20%).

ООО «Продюсерский центр Киностудии им. М. Горького» в 2022 году предоставлял Обществу часть доходов от совместного использования, продажи прав на фильмы и услуги агента по реализации прав Общества, которые составили за 2022 год 55 606 тыс. руб. без НДС (за 2021 год составили 3 751 руб. без НДС).

Общество в 2022 году оказывало ООО «Продюсерский центр Киностудии им. М. Горького» услуги по организации, проведению, техническому обслуживанию и обеспечению съемок с использованием оборудования студии виртуальных декораций, которые составили за 2022 год 3 664 тыс. руб., в том числе НДС 20% (за 2021 год составили 3 751 руб. без НДС).

ООО «Продюсерский центр Киностудии им. М. Горького» в 2022 году предоставлял Обществу услуги по продюсированию, производству и продвижению проектов Общества, которые составили за 2022 год 260 281 тыс. руб., без НДС (за 2021 год составили 153 015 тыс. руб. без НДС).

3. С ООО "ЦЕХ ДЕКОРАЦИЙ К/С ИМ. М. ГОРЬКОГО" заключены и реализуются, договоры аренды помещений, на абонентское обслуживание в сфере финансового, бухгалтерского, юридического и кадрового учета, производство ремонтных работ, техническому контролю, на оказание услуг в сфере кинокластера, по управлению и творческой составляющей студии виртуальных декораций.

Общество в 2022 году сдавало в аренду ООО «ЦЕХ ДЕКОРАЦИЙ К/С ИМ. М. ГОРЬКОГО» помещения общехозяйственного назначения, арендная плата за 2022 год составила 268 тыс. руб., в том числе НДС 20%.

ООО "ЦЕХ ДЕКОРАЦИЙ К/С ИМ. М. ГОРЬКОГО" в 2022 году предоставляло Обществу услуги по абонентскому обслуживанию, плата за которые составила за 2022 год 19 800 тыс. руб., в том числе НДС 20 % (за 2021 год составила 19 800 тыс. руб., в том числе НДС 20%).

ООО "ЦЕХ ДЕКОРАЦИЙ К/С ИМ. М. ГОРЬКОГО" в 2022 году предоставляло Обществу услуги по ремонту помещений Общества, которые составили за 2022 год 67 721 тыс. руб., в том числе НДС 20% (за 2021 год – 10 850 тыс. руб., в том числе НДС 20%).

ООО "ЦЕХ ДЕКОРАЦИЙ К/С ИМ. М. ГОРЬКОГО" в 2022 году предоставляло Обществу услуги по техническому контролю, которые составили за 2022 год 4 000 тыс. руб., в том числе НДС 20%.

ООО "ЦЕХ ДЕКОРАЦИЙ К/С ИМ. М. ГОРЬКОГО" в 2022 году предоставляло Обществу услуги в сфере кинокластера, стоимость которых составила за 2022 год 4 325

тыс. руб., в том числе НДС 20 %.

ООО "ЦЕХ ДЕКОРАЦИЙ К/С ИМ. М. ГОРЬКОГО" в 2022 году предоставляло Обществу услуги по управлению и творческой составляющей студии виртуальных декораций, стоимость которых составила за 2022 год 2 111 тыс. руб., в том числе НДС 20 %.

4. С НО "ФОНД РАЗВИТИЯ ДЕТСКО-СЕМЕЙНОГО И МОЛОДЁЖНОГО КОНТЕНТА" заключены и реализованы договоры аренды помещений, на оказание услуг в рамках организации и проведения Фестивалей и других мероприятий Общества

Общество в 2022 году сдавало в аренду НО "ФОНД РАЗВИТИЯ ДЕТСКО-СЕМЕЙНОГО И МОЛОДЁЖНОГО КОНТЕНТА" помещения общехозяйственного назначения, арендная плата за 2022 год составила 265 тыс. руб., в том числе НДС 20%.

НО "ФОНД РАЗВИТИЯ ДЕТСКО-СЕМЕЙНОГО И МОЛОДЁЖНОГО КОНТЕНТА" в 2022 году предоставлял Обществу услуги в рамках организации фестивалей, плата за которые составила за 2022 год 3 317 тыс. руб. без НДС (за 2021 год – 420 тыс. руб., в том числе НДС 20%).

5. Связанной стороной для АО «ТПО «Общество им. М. Горького» является генеральный директор Слащева Юлиана Юрьевна – характер отношений трудовой.

6. Выплачено вознаграждение членам совета директоров в общей сумме 1 050 тыс. руб. в соответствии с Распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом (РОСИМУЩЕСТВО) № 335-р от 30.06.2022 г.

7. Выплачено вознаграждение членам ревизионной комиссии в общей сумме 88 тыс. руб. в соответствии с Распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом (РОСИМУЩЕСТВО) № 335-р от 30.06.2022 г.

С другими связанными сторонами (см. Список аффилированных лиц на 31 декабря 2022 года) операций в отчетном периоде (2022 году) не было.

8. Основному управленческому персоналу было выплачено только краткосрочное вознаграждение, что в совокупности с начисленными взносами во внебюджетные фонды и НДФЛ составило:

*(тыс. руб.)*

<i>Вид выплат</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Заработная плата	8 502	10 513
Оплата ежегодного отпуска	1 215	897
Премии	7 392	6 176
Выходное пособие	1 800	-
Взносы, начисленные на ЗП	3 411	3 527
<i>Итого:</i>	<b>22 320</b>	<b>21 563</b>

Все хозяйственные операции (сделки) со связанными сторонами осуществляются в рыночных ценах и не нарушают интересы акционера Общества.

## **8. Отчет о финансовых результатах**

### **8.1. Доходы и расходы по основной деятельности**

По строке 2120 «Себестоимость продаж» в том числе отражены: сумма амортизации НМА (фильмов) в части расходов на производство фильмов за счет собственных средств, которая за 2022 год составила 34 430 тыс. руб., а также сумма расходов, финансируемых за счет средств целевого финансирования в форме субсидий на мероприятия по развитию Киностудий, на модернизацию, поддержание и расширение материально-технической базы, на фестивали в размере 173 610 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах в составе доходов и расходов по основной деятельности отражены:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2022	За январь-декабрь 2021
<b>Выручка в том числе:</b>	<b>2110</b>	<b>500 517</b>	<b>496 024</b>
Работы и услуги по производству фильмов		200 080	324 758
Обеспечение коммунальными услугами и производство теплоэнергии		14 288	15 921
Предоставление помещений		105 400	101 201
Продажа и использование прав на фильмы		109 235	36 494
Прочая		71 514	17 650
<b>Себестоимость продаж в том числе:</b>	<b>2120</b>	<b>(557 375)</b>	<b>(828 084)</b>
Работы и услуги по производству фильмов		(318 017)	(548 170)
Обеспечение коммунальными услугами и производство теплоэнергии		(16 141)	(27 020)
Предоставление помещений		(44 396)	(87 637)
Продажа и использование прав на фильмы		(85 746)	(123 506)
Прочая		(93 075)	(41 751)
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>(56 858)</b>	<b>(332 060)</b>
Работы и услуги по производству фильмов		(117 937)	(223 412)
Обеспечение коммунальными услугами и производством теплоэнергии		(1 853)	(11 099)
Предоставление помещений		61 004	13 564
Продажа и использование прав на фильмы		23 489	(87 012)
Прочая		(21 561)	(24 101)

## 8.2. Прочие расходы и доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» в том числе отражена сумма использования части субсидии на модернизацию, поддержание и расширение материально-технической базы, которая за 2022 год составила 154 912 тыс. руб., а также субсидия на мероприятия по развитию киностудий в размере 5 198 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» в том числе отражена сумма амортизации НМА (фильмов) в части финансирования производства фильмов бюджетом, которая за 2022 год составила 29 125 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов отражены:

(тыс. руб.)

<i>Наименование показателя</i>	<i>Код</i>	<i>За январь-декабрь 2022</i>	<i>За январь-декабрь 2021</i>
<b>Прочие доходы</b> в том числе:	<b>2340</b>	<b>277 313</b>	<b>917 054</b>
Сумма средств целевого (бюджетного) финансирования создания фильмов, производство которых закончено и которые приняты в качестве НМА, признанная в отчетном периоде в размере амортизации		29 125	110 189
Курсовые разницы		594	971
Списание кредиторской задолженности		264	199
Восстановлен ранее созданный резерв по сомнительным долгам.		17 876	10 156
Штрафные санкции по хозяйственным договорам		1 955	-
Восстановлен налог на землю		-	28 170
Субсидии, в т.ч. - субсидия на мероприятия по развитию киностудий в г. Москве в части использования 5 198 тыс. руб. - финансирование бюджетом фестиваля «Мир знаний» 5 000 тыс. руб. - финансирование бюджетом фестиваля «Форма жизни» 5 000 тыс. руб. - финансирование бюджетом конференции «Стандартизация цифрового кинопоказа ...» 3 500 тыс. руб. - субсидия на модернизацию, поддержание и расширение материально-технической базы в части использования 154 912 тыс. руб. - субсидия на финансирование затрат, связанных с прокатом фильма «Переправа» 2 499 тыс. руб.		176 109	258 879
Продажа основных средств, НМА и прочих активов		37 771	507 838
Дивиденды		2 784	-
Дебиторская задолженность прочая		9 954	-
Прочие доходы		881	652
<b>Прочие расходы</b> в том числе:	<b>2350</b>	<b>(92 825)</b>	<b>(245 170)</b>
Списана дебиторская задолженность по истечении срока давности		(1 630)	(451)
Штрафные санкции		(626)	(5 374)
Курсовые разницы		(310)	(917)
Налоги и сборы*		(16 360)	(18 310)
Резерв на покрытие сомнительных долгов		(2 614)	(13 215)
Сумма амортизации фильмов, производство которых закончено и которые приняты в качестве НМА, начисленная в отчетном периоде, в части средств целевого (бюджетного) финансирования их создания		(29 125)	(110 189)
Восстановлен НДС с расходов, принятых за счет		(24 567)	(29 607)

субсидии на модернизацию			
Материальная помощь и премии		(1 566)	(1 853)
Списание основных средств, нематериальных активов		(134)	(25 116)
Расходы, связанные с реализацией основных средств, НМА и прочих активов		-	(31 871)
Дебиторская задолженность прочая		(5 943)	
Прочее		(9 950)	(8 267)

### 8.3 Формирование налога на прибыль

В отчетном году прибыль (убыток) до налогообложения составила 87 917 тыс. руб. Условный доход по налогу на прибыль в бухгалтерском учете составил 17 583 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (ПНР) – 4 349 тыс. руб. Он возник в бухгалтерском учете в связи с возникновением расходов, не принимаемых к уменьшению налогооблагаемой базы по расчету налога на прибыль. Основными факторами возникновения таких расходов послужили:

- иные расходы, принятые в бухгалтерском, но не принимаемые в налоговом учете.

Постоянный налоговый доход (ПНД) в 2022 году составил 436 тыс. руб.

Помимо постоянного налогового дохода и расхода на формирование налога на прибыль оказало влияние наличие временных разниц в учете Общества.

Причины возникновения временных разниц в бухгалтерском учете Киностудии следующие:

- разный срок полезного использования нематериальных активов и основных средств в бухгалтерском и налоговом учетах;
- различия в порядке учета расходов на ремонты в бухгалтерском и налоговом учетах;
- формирование резерва на оплату отпусков только в бухгалтерском учете;
- различия в порядке формирования в бухгалтерском и налоговом учете резерва по сомнительным долгам;
- разный срок отражения в бухгалтерском и налоговом учетах доходов будущих периодов по бюджетному финансированию.

### Расшифровка изменения отложенного налогового актива за 2022 год

<i>Наименование статей, по которым возникли вычитаемые временные разницы</i>	<i>На 31.12.2021 г., тыс.руб.</i>	<i>Изменение за 2022 год</i>	<i>На 31.12.2022 г., тыс.руб.</i>
Доходы будущих периодов	1 728	15 346	17 074
Материалы	907	7 799	8 706
Нематериальные активы	9 100	(9 100)	0
Основные средства	120	(63)	57
Оценочные обязательства и резервы	2 574	658	3 232
Резервы по сомнительным долгам	4 421	(2 490)	1 931
Убытки прошлых лет	0	2 083	2 083
Арендные обязательства	18 008	(368)	17 640
<b>ИТОГО (строка баланса 1180)</b>	<b>36 858</b>	<b>13 865</b>	<b>50 723</b>

### Расшифровка изменения отложенного налогового обязательства за 2022 год

Наименование статей, по которым возникли налогооблагаемые временные разницы	На 31.12.2021 г., тыс.руб.	Изменение за 2022 год	На 31.12.2022 г., тыс.руб.
Внеоборотные активы	0	20 733	20 733
Доходы будущих периодов	5 923	(5 402)	521
Нематериальные активы	41	7 406	7 447
Основные средства	5 754	11 855	17 609
Резервы по сомнительным долгам	1 108	1 132	2 240
Проценты по обязательствам	13 831	(363)	13 468
<b>ИТОГО (строка баланса 1420)</b>	<b>26 657</b>	<b>35 361</b>	<b>62 018</b>

Текущий налог на прибыль определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму сальдо постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, увеличения (уменьшения) отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО). Сумма текущего налога на прибыль в 2022 году - 0 руб. Расчет представлен ниже.

#### Расчет налога на прибыль по данным бухгалтерского учета за 2022 – 2021 гг.

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	2022 г.	2021 г.
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	87 917	282 708
	Условный расход (доход) по налогу на прибыль, тыс. руб.	17 583	56 542
	ПНР, тыс. руб.	4 349	46 374
	ПНД, тыс. руб.	436	44 767
	ОНА, тыс. руб.	13 865	4 155
	ОНО, тыс. руб.	(35 361)	(8 498)
	<b>Текущий налог на прибыль, тыс. руб.</b>	<b>0</b>	<b>53 806</b>

#### Согласование налога на прибыль по данным бухгалтерского учета и текущего налога на прибыль в налоговом учете за 2022 – 2021 гг.

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	2022 г.	2021 г.
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	87 917	282 708
	Условный расход по налогу на прибыль	(17 583)	(56 542)
	Постоянный налоговый расход (доход)	(3 914)	(1 780)
2410	<b>Текущий налог на прибыль, тыс. руб.</b>	<b>(21 497)</b>	<b>(58 322)</b>

По итогам деятельности в 2022 году Обществом получена чистая прибыль в размере 66 399 тыс. руб. (в 2021 году прибыль – 223 217 тыс. руб.).

К факторам, которые в том числе оказали влияние на финансовый результат

Киностудии в 2022 году следует отнести реализацию НМА, пересмотр СПИ для отдельных объектов НМА, финансирование части расходов Общества за счет бюджетных средств (субсидий) и другие.

## **9. Информация о соблюдении принципа непрерывности деятельности**

В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации и на деятельность организации в целом оказали и продолжают оказывать влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) и сложная макроэкономическая ситуация.

Пандемия однозначно повлекла за собой ухудшение экономической ситуации внутри страны, а также изменение международных экономических взаимоотношений. В первую очередь, это отразилось на логистических цепочках - увеличились сроки доставки, многие поставщики не выдержали ограничительных мер и обанкротились, появились новые требования к сертификации и антиковидной экспертизе ряда продукции. А в условиях 90%-ого материально-технического обеспечения отечественной киноиндустрии зарубежным оборудованием и отсутствием конкурентоспособных российских аналогов - киноиндустрия в России стала критически нуждаться в государственном стимулировании.

2022 год, несмотря на относительно положительную динамику к восстановлению в 2021 году, ознаменован началом специальной военной операции России на Украине с целью демилитаризации и денацификации. Данная операция спровоцировала мировое изменение геополитической конъюнктуры и ускоряющимися темпами ведет к мировому экономическому и энергетическому кризису. Рядом западных стран было инициировано санкционное давление на Россию, с которым отечественная киноиндустрия без поддержки государства справиться не в состоянии.

Прогнозируемый эффект санкционного давления на киноиндустрию оценивается в 50%-ое снижение общего объема рынка наряду с исчезновением кинотеатров ввиду отсутствия окупаемости и достаточной поддержки государства. Кроме того, на фоне высокой инфляции ожидается полноценное переформатирование всего кинопроизводственного цикла, начиная с рынка подрядчиков и заканчивая дистрибуцией контента.

Основные последствия санкционного давления и пандемии коронавирусной инфекции для Общества:

- снижение доходов в результате падения спроса на контент вследствие снижения рынков монетизации, а также в результате падения платежеспособности покупателей;
- увеличение дебиторской задолженности;
- увеличение стоимости производства и затрат на модернизацию и создание высокотехнологичного многофункционального кинопроизводственного центра вследствие изменения инфляции и прочих негативных факторов, таких как ухудшение финансового состояния поставщиков и подрядчиков услуг;
- непрогнозируемое снижение цены реализации непрофильных активов – как результат общего ухудшения экономики в стране, влекущего за собой сокращение сделок на рынках недвижимости.
- нарушения договорных обязательств, предоставление отсрочек по договорам;
  - задержки поставок, изменение логистических цепочек;
  - дефицит товаров, специфичного оборудования для кинопроизводства;
- перенос сроков производства по проектам.

Оценить в суммовом выражении влияние этих факторов и перспектив на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

При этом все выше перечисленные обстоятельства не привели к возникновению существенной неопределенности в способности Общества непрерывно продолжать

хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Выручка Общества за 2022 год сохранилась на уровне предшествующего отчетного периода, финансовый результат положительный.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

## **10. Информация о деятельности Общества, сопутствующая бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.**

### **10.1. Перспективы развития Общества.**

В марте 2020 года была утверждена новая Долгосрочная программа развития (ДПР) Общества до 2026 года, в которой определены основные мероприятия по достижению стратегических целей развития Общества на ближайшие 6 лет, КПЭ деятельности Общества и КПЭ для менеджмента. Важным моментом является то, что развитие Общества в рамках ДПР невозможно без инвестиций из государственного бюджета.

В соответствии с ДПР, объем финансирования, требующегося для восстановления исторических зданий Киностудии, составляет 3.1 млрд. рублей. Общество не располагает данными средствами, и обратилось в Правительство РФ за финансовой поддержкой. В настоящее время, ведется работа по получению государственной субсидии. В 2021 и 2022 гг. в рамках данного обращения Киностудия получила поддержку в размере 580 млн. руб. (по 290 млн. руб. в каждом) на модернизацию, поддержание и расширение материально-технической базы в целях создания многопрофильного кинематографического центра. Кроме того, в конце декабря 2020 г. была получена субсидия от Департамента предпринимательства и инновационного развития города Москвы в размере 230 млн руб. на ремонты и оснащения просмотровых залов, выставочного комплекса музея кино, детского центра, киношколы и входной группы. На текущий момент подписаны: - соглашение с Минкультуры РФ на период с 2022 по 2024 гг. на финансирование Общества на модернизацию, поддержание и расширение материально-технической базы в целях создания многопрофильного кинематографического центра в размере 812 млн руб.: 290 млн руб. было получено в 2022 году, 261 млн. руб. – в 2023 году, 261 млн. руб. – в 2024 году.;

- соглашение с Департаментом предпринимательства и инновационного развития города Москвы на получение субсидии в целях реализации мероприятий, связанных с оснащением киностудии оборудованием в размере 43,5 млн. руб.

Кроме того, модернизацию имущественного комплекса и финансирование кинопроизводства планируется производить за счет средств от реализации непрофильных активов.

### **ОСНОВНЫЕ ТЕЗИСЫ Долгосрочной Программы Развития (далее – «ДПР») на 2020-2026 :**

#### **I.I. Цели и задачи:**

1. Восстановление функции кинопроизводства с фокусом на молодежное, семейное, документальное и научпоп направления; Стать ведущим производителем, продюсером и дистрибьютором документалистики и научпоп в стране:

✓ Совокупные объемы производства за пять лет – не менее 20 фильмов – игровое кино; не менее 150 часов – документальное кино и научпоп.

✓ Совокупные доходы за 5 лет – не менее 2 млрд. руб.

2. Развитие студийного комплекса на базе двух современных площадок, с современной производственной базой, с услугами полного цикла для производства контента:

- Студийный комплекс для кино- и телепроизводителей с оказанием максимального спектра услуг и на базе исторического комплекса ул. С. Эйзенштейна, д.8

- Студийный комплекс для цифрового контента, с организацией инфраструктуры для креативного творчества для новых медиа – на базе «ЦНФ».

- Маркетплейс кинопроизводственных услуг для всех участников рынка.

✓ Совокупные доходы за 5 лет – не менее 1.2 млрд. руб.

3. Креативный кластер кино- и телеконтента, включая центр развития индустрии цифрового контента (фокус на документалистику и научпоп) - Центр привлечения, обучения и поддержки талантов и молодых профессионалов в сфере цифрового контента, определяющего тренды в молодежном медиапотреблении и привлекающего кадровые, финансовые и административные ресурсы для его развития, в т.ч. акселератор проектов – развитие молодых креативных команд, образовательные проекты (детская киношкола).

✓ Количество резидентов технопарка (рабочих мест): в 2024: не менее 500; в 2026 – не менее 1000.

### **1.1. Реализация:**

1. Ресурсы для реализации стратегии:

1) Получение необходимого финансирования государства в части докапитализации Общества (субсидия на реконструкцию/капитальный ремонт исторического комплекса в размере 1.5 млрд. руб.);

2) Успешность реализации непрофильных активов по планируемой цене (2.8 млрд. руб., за вычетом применимых налогов);

3) Размер и порядок исчисления дивидендов в части возможности исключения из прибыли доходов от реализации непрофильных активов;

4) Успешность в возврате прав на Золотую Коллекцию Киностудии и ее филиала ЦНФ (ЦентрНаучФильм)

5) Монетизация контента.

### **10.2. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества.**

Возможные обстоятельства, объективно препятствующие деятельности Общества:

— Недостаточная государственная поддержка собственного кинопроизводства;

— Материально-техническая база киностудии требует модернизации;

— Несовершенная налоговая политика в области налогообложения имущественными налогами предприятий киноиндустрии, имеющих собственную материально-техническую базу.

Матрица наиболее существенных рисков, присущих деятельности АО с указанием вариантов взаимодействия с ними приведена ниже:

<b>Риск</b>	<b>Вероятность возникновения</b>	<b>Тяжесть последствий</b>	<b>Тактика работы с риском</b>
Снижение стоимости непрофильных активов	Средняя	Высокая	Постоянный мониторинг, актуализация планов под реальные возможности
Отсутствие квалифицированных кадров	Низкая	Средняя	Обучающие программы, партнерство с учебными организациями
Существенные изменения законодательства	Низкая	Высокая	Мониторинг, оперативная актуализация планов
Падение спроса на услуги студии вследствие кризиса	Средняя	Высокая	Усиление НИОКР, поиск дополнительных источников доходов

Генеральный директор  
АО «ТПО «Киностудия им. М. Горького»

Слащева Ю.Ю.

09 марта 2023 г.