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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	77 088	(35 724)	-	-	-	(18 695)	-	-	-	77 088	(54 420)
	5110	за 2022г.	77 088	(17 029)	-	-	-	(18 695)	-	-	-	77 088	(35 724)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	77 085	(35 724)	-	-	-	(18 695)	-	-	-	77 085	(54 419)
	5111	за 2022г.	77 085	(17 028)	-	-	-	(18 695)	-	-	-	77 085	(35 724)
сайт orionip.ru	5102	за 2023г.	2	(1)	-	-	-	-	-	-	-	2	(1)
	5112	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	(1)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Дащинская Олеся Кирилловна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 964	(1 137)	2 239	(1 512)	1 512	(943)	-	-	-	2 623	(568)
	5210	за 2022г.	1 890	(384)	-	-	-	(753)	-	-	-	1 964	(1 137)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	384	(384)	-	-	-	-	-	-	-	384	(384)
	5211	за 2022г.	384	(384)	-	-	-	-	-	-	-	384	(384)
права пользования активами по арендованным нежилым помещениям	5202	за 2023г.	1 580	(753)	2 239	(1 512)	1 512	(943)	-	-	-	2 239	(184)
	5212	за 2022г.	1 506	-	-	-	-	(753)	-	-	-	1 580	(753)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	6 347	2 841	4 686
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 _____ Дащинская Олеся Кирилловна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____ Дащинская Олеся Кирилловна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	96 156	(96 146)	-	-	X	10	-	10
	5420	за 2022г.	-	-	-	99 422	(99 422)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	109	(99)	-	-	-	10	-	10
	5421	за 2022г.	-	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	96 047	(96 047)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	99 416	(99 416)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____ Дащинская Олеся Кирилловна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 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	
					поступление		выбыло						
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	229 688	-	-	-	-	-	-	-	229 688	-
	5521	за 2022г.	140 000	-	-	-	(129 725)	-	-	(10 275)	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	229 688	-	-	-	-	-	-	-	229 688	-
	5523	за 2022г.	140 000	-	-	-	(129 725)	-	-	(10 275)	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	62 407	-	265 873	-	(226 752)	-	-	-	-	-	101 527	-
	5530	за 2022г.	20 057	-	43 149	-	(140 799)	-	-	-	-	-	62 407	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	39 865	-	57 527	-	(36 961)	-	-	-	-	-	60 431	-
	5531	за 2022г.	11 589	-	39 865	-	(11 589)	-	-	-	-	-	39 865	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	10 645	-	119 300	-	(101 060)	-	-	-	-	-	28 885	-
	5532	за 2022г.	1 833	-	370	-	(1 833)	-	-	10 275	-	-	10 645	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 004	-	125	-	(2 113)	-	-	-	-	-	16	-
	5533	за 2022г.	3	-	2 153	-	(152)	-	-	-	-	-	2 004	-
расчеты с бюджетом и государственными внебюджетными фондами	5514	за 2023г.	9 892	-	88 921	-	(86 618)	-	-	-	X	X	12 195	-
	5534	за 2022г.	6 632	-	8 790	-	(5 530)	-	-	-	X	X	9 892	-
Итого	5500	за 2023г.	62 407	-	495 561	-	(226 752)	-	-	X	-	-	331 215	-
	5520	за 2022г.	160 057	-	43 149	-	(270 524)	-	-	X	-	-	62 407	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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 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 2023г.	-	3 559	-	(192)	-	-	-	-	3 367
	5571	за 2022г.	1 506	-	-	(641)	-	(865)	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	3 559	-	(192)	-	-	-	-	3 367
	5574	за 2022г.	1 506	-	-	(641)	-	(865)	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	22 467	1 867	-	(867)	(21 600)	-	-	-	1 867
	5580	за 2022г.	62 655	35 297	13 378	(89 728)	-	865	-	-	22 467
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	21 600	24	-	-	(21 600)	-	-	-	24
	5581	за 2022г.	21 600	-	-	-	-	-	-	-	21 600
авансы полученные	5562	за 2023г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	121	2	-	(121)	-	-	-	-	2
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	1 843	-	-	-	-	-	-	1 843
	5583	за 2022г.	683	-	-	(683)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	40 252	35 296	13 378	(88 926)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	865	-	-	(865)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	865	-	-	865
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	22 467	5 426	-	(1 059)	(21 600)	X	-	-	5 234
	5570	за 2022г.	64 161	35 297	13 378	(90 369)	-	X	-	-	22 467

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Дащинская Олеся Кирилловна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	99	6
Расходы на оплату труда	5620	17 565	12 230
Отчисления на социальные нужды	5630	2 768	2 651
Амортизация	5640	19 638	19 449
Стоимость лицензий на АВП и роялти на АВП, включенных в	5641	67 466	74 270
Прочие затраты	5650	1 740	11 884
Итого по элементам	5660	109 276	120 490
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	109 276	120 490

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

Руководитель _____ Дащинская Олеся Кирилловна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 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	324	1 315	(491)	-	1 149
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	324	1 315	(491)	-	1 148

Руководитель _____ Дашинская Олеся Кирилловна
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОРИОН АЙ-ПИ"

ЗА 2023 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью "Орион Ай-Пи" (далее – Общество) является деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 6 человек (на 31 декабря 2022 г. – 6 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 119048 г. Москва, ул. Усачева , д. 35 стр. 1

На 31 декабря 2023 года участниками общества являются следующие юридические и физические лица:

- АКОПОВА АННА ПАВЛОВНА;
- ДАВИТЯН АРМЕН ДАВИДОВИЧ.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то Общество осуществляет разработку соответствующего способа, исходя из российского законодательства по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2023 г. Курсы валют, составили на эту дату: 89,6883 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2022 г. - 70.3375 руб.; 31 декабря 2021 г. - 74.2926 руб.), 99,1919 руб. за 1 евро (31 декабря 2022 г. – 75,6553 руб.; 31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб.)

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, составила в 2023 году 28 041 тыс. руб. (прочие доходы 33 445 тыс. руб. и прочие расходы (5 404) тыс. руб.), в 2022 году (16 027) тыс. руб. (прочие доходы 160 420 тыс. руб. и прочие расходы (176 447) тыс. руб.)

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА, при этом если срок прав не указан конкретно, а определен как срок действия исключительного права на такой объект, период списания устанавливается в течение срока, определенного самостоятельно на основании профессионального суждения уполномоченных сотрудников организации, с учетом всей совокупности факторов, имеющихся в распоряжении организации, в том числе и в открытых источниках;
-моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

34

Амортизация начисляется линейным способом. Применяется единый срок полезного использования по амортизируемому имуществу, входящему в состав одной амортизационной группы.

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев, отражаются Обществом в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

2.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по стоимости первых по времени приобретения МПЗ (ФИФО).

2.7. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность при непогашении в срок, согласованный договором на основании экспертных оценок. Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.8. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников.

2.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

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

35

отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

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

2.10. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Основной доход Общество получает от деятельности по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ.

Выручка признается в бухгалтерском учете в момент предоставления лицензии на аудиовизуальные произведения (датой начала действия лицензионного срока).

2.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- обособленно отражаются остатки полученных авансовых платежей от покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости учитываются в отчетности как денежные эквиваленты, в частности депозитные вклады «овернайт», краткосрочные депозиты (менее трех месяцев), депозиты до востребования;
- обособленно отражаются остатки авансов, выданных поставщикам и подрядчикам.

2.12. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год не вносились.

2.13. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете, как расходы будущих периодов на бухгалтерском счете 97 «Расходы будущих периодов» и признаются в составе расходов равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

К расходам будущих периодов Общество относит:

- расходы на закупку прав на аудиовизуальные произведения в виде фиксированного платежа;
- расходы на закупку лицензионного программного обеспечения;
- прочие аналогичные расходы.

Определение Обществом периода списания расходов будущих периодов осуществляется на основании:

- сроков, указанных в документах;
- приказа руководителя расчетным путем;
- для расходов на закупку лицензионных прав, если срок лицензии и(или) период получения доходов от использования таких прав не указан конкретно, а определен как срок действия исключительного права на такой объект, период списания устанавливается в течение срока, определенного самостоятельно на основании профессионального суждения уполномоченных сотрудников организации, с учетом всей совокупности факторов, имеющихся в распоряжении организации, в том числе и в открытых источниках.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе разделов внеоборотных активов (строка «Прочие внеоборотные активы») или оборотных активов (строка «Прочие оборотные активы») исходя из сроков действия лицензии на аудиовизуальные произведения, сроков действия лицензий на программное обеспечение. Переквалификация оборотных активов во внеоборотные, исходя из остатка срока действия лицензий на отчетную дату, не производится.

- Срок действия лицензии свыше 12 месяцев «Прочие внеоборотные активы»
- Срок действия лицензии 12 месяцев и менее - «Прочие оборотные активы».

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Средства на расчетных счетах	560	420	510
Средства на валютных счетах	28 117	80 661	203 561
Итого денежные средства	**28 677**	**81 081**	**204 071**
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до трех месяцев)	-	13 390	
Итого денежные эквиваленты	**28 677**	**94 471**	**204 071**

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было. Поручительств не выдавалось.

37

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.2. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Уставной капитал состоит из долей следующих участников:

- АКОПОВА АННА ПАВЛОВНА - размер доли в процентах - 90%, номинальная стоимость доли в рублях -9 тыс. руб.;
- ДАВИТЯН АРМЕН ДАВИДОВИЧ - размер доли в процентах - 10%, номинальная стоимость доли в рублях -1 тыс. руб.;

3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В 2023 году, как и в 2022 году Обществом не осуществлялась закупка основных средств. В составе основных средств отражено право пользования активом по арендованному нежилому помещению в размере: на 31.12.2023 г. - 2 055 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 827 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 1 506 тыс. руб.
Накопленная амортизация за отчетный период составила 943 тыс. руб. (в 2022 г.- 753 тыс. руб., в 2021 – 8 тыс. руб.), в т.ч. амортизация арендованного имущества за отчетный период составила 943 тыс. руб. (в 2022 г. -753 тыс. руб., в 2021 г. - 0 тыс. руб.).

3.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма прибыли/убытка до налогообложения по результатам деятельности составила:

- 2023 г. – 287 745 тыс. руб.;
- 2022 г. – 28 973 тыс. руб.;

Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль за отчетный год составила:

- 2023 г. – (57 552) тыс. руб.;
- 2022 г. – (5 795) тыс. руб.;

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила:

- 2023 г. – 3 тыс. руб.;
- 2022 г. – 1 тыс. руб.;

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налоговом учете (в том числе наличие расходов, не принимаемых для целей налогообложения).

Общая сумма отложенных налоговых обязательств за отчетный период, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила:

- 2023 г. – (258) тыс. руб.;
- 2022 г. – 126 тыс. руб.;

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в учете арендных обязательств по арендованному нежилому помещению, учета обязательств перед поставщиком по выплате роялти.

Общая сумма отложенных налоговых активов за отчетный период, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила:

- 2023 г. – 718 тыс. руб.;
- 2022 г. – (392) тыс. руб.;

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении оценочных обязательств, арендных обязательства по арендованному нежилому помещению и расходов будущих периодов.

По данным налогового учета в отчетном периоде текущий налог на прибыль равен:

- 2023 г. – 58 011 тыс. руб.;
- 2022 г. – 5 530 тыс. руб.;

3.5. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы будущих периодов составили на:

- 31.12.2023 г. – 220 076 тыс. руб.;
- 31.12.2022 г. – 192 305 тыс. руб.;
- 31.12.2021 г. – 135 151 тыс. руб.;

Расходы будущих периодов, подлежащие признанию в качестве расходов в последующих отчетных периодах, со сроком действия более 12 месяцев отражены в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 220 076 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. – 192 305 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 135 150 тыс. руб.).

Перечень существенных расходов будущих периодов, отраженных по строке 1191 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса:

(тыс.руб.)

№ п/п	Фильм оригинальное название/ Наименование ПО	ДАТА НАЧАЛА лицензионного периода	ДАТА ОКОНЧАНИЯ лицензионного периода	Сумма расходов будущих периодов на 31.12.23г.	Сумма расходов будущих периодов на 31.12.22г.	Сумма расходов будущих периодов на 31.12.21г.
1	Вторжение	01.09. 2020	31.08. 2023	-	5 548	13 881
2	Лед-2	14.07. 2020	13.07. 2025	6 134	10 131	14 129
3	Последний богатырь 2	30.12. 2020	29.12. 2025	15 349	23 034	30 719
4	Последний богатырь 3	23.12. 2021	22.12. 2026	20 280	27 090	33 900
5	Непослушник	14.01. 2022	13.01. 2025	24 411	47 920	252
6	Чебурашка	30.12. 2022	29.12. 2032	54 984	61 091	-

38

7	Холоп 2	29.12.2023	28.12.2028	87 399	-	-
8	Опера. Хроника убойного отдела. Новая версия.	01.03.2018	28.02. 2023	-	7 973	25 078
9	Опера. Хроника убойного отдела. Новая версия. доп.	03.07. 2019	28.02. 2023	-	635	4 567

Более 99 % расходов будущих периодов, как в 2023 году, так и в 2022 году, отраженных в составе внеоборотных активов организации, составляют расходы по приобретению неисключительных прав на аудиовизуальные произведения. Погашение стоимости неисключительных прав устанавливается равными частями в соответствии с лицензионным сроком, согласованным в договоре.
Для расходов на закупку лицензионных прав, если срок лицензии и(или) период получения доходов от использования таких прав не указан конкретно, а определен как срок действия исключительного права на такой объект, период списания устанавливается в течение срока, определенного самостоятельно на основании профессионального суждения уполномоченных сотрудников организации, с учетом всей совокупности факторов, имеющихся в распоряжении организации, в том числе и в открытых источниках.

Кроме того, по строке 1192 «Расчеты по авансам выданным» бухгалтерского баланса отражены суммы предварительных оплат на закупку аудиовизуальных произведений:

- 31.12.2023 г. – 229 687 тыс. руб.;
- 31.12.2022 г. – 0 руб.;
- 31.12.2020 г. – 140 000 тыс. руб.;

Расходы будущих периодов, подлежащие признанию в качестве расходов в последующих отчетных периодах, со сроком действия менее 12 месяцев отражены в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 0 руб. (на 31.12.2022 г. - 0 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 2 тыс. руб.).

3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 39 120 тыс. руб. и составила на:

- 31.12.2023 г. – 101 527тыс. руб.;
- 31.12.2022 г. – 62 407 тыс. руб.;
- 31.12.2021 г. – 20 056 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается с учетом НДС и за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.
Резерв по сомнительным долгам составил на:

- 31.12.2023 г. - 0 руб.;
- 31.12.2022 г. - 0 руб.;
- 31.12.2021 г. - 0 руб.;

Удельный вес сумм авансов выданных, учитываемых в составе дебиторской задолженности составил в:

- 2023 г. – 25,45 %
- 2022 г. – 17,06 %
- 2021 г. – 9,14 %

40

Основные дебиторы на 31.12.2023 г.:

(тыс. руб.)

Наименование организации	Сумма задолженности	
	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
АО «ТЕЛЕКОМПАНИЯ»	87 122	19 664
Государственный бюджет и внебюджетные фонды	12 195	9 892
АО «ТЕЛЕРАДИОКОМПАНИЯ ПЕТЕРБУРГ АО»	-	30 240
АО «Феникс-Т»	1 596	-

3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная кредиторская задолженность, в т.ч. прочие обязательства по арендным платежам за отчетный период увеличилась на 3 367 тыс. руб. и составили на 31.12.2023г. – 3 367 тыс руб руб.:

- 31.12.2023 г. – 3 367 тыс. руб.,
- 31.12.2022 г. – 0 руб.,
- 31.12.2021 г. – 1 506 руб.,

Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч. прочие обязательства по арендным платежам за отчетный период уменьшилась на 20 600 тыс. руб. и составили на:

- 31.12.2023 г.- 1 867 тыс. руб.;
- 31.12.2022 г.- 22 467 тыс. руб.;
- 31.12.2021 г.- 22 403 тыс. руб.;
-

Основные кредиторы на 31.12.20231 г.:

(тыс. руб.)

Наименование организации	Сумма задолженности	
	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Государственный бюджет и внебюджетные фонды	1 843,00	-
MOUNTAINVIEW PICTURES (CYPRUS) LIMITED	-	21 600

3.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

В 2023 году займы компанией не привлекались
Финансовые вложения и займы полученные в 2023 г. – 0 руб., 2022г. – 35 296 тыс. руб., в 2021г. - 40 000 тыс. руб.

3.9. ДОХОДЫ

Общий объем выручки за 2023 г. увеличился по сравнению с 2022 годом на 168 283 тыс. руб. и составил 348 335 тыс. руб. (в 2022 г. 180 052 тыс. руб.).

41

Основную сумму выручки (100 %) составили доходы от деятельности по распространению аудиовизуальных произведений по лицензионным соглашениям, которые в 2023 году составили 348 335 тыс. руб. (в 2022 году – 180 052 тыс. руб.).

3.10. РАСХОДЫ

Себестоимость продаж за 2023 г., строка 2120 Отчета о финансовых результатах, уменьшилась на 2 434 тыс. руб. и составила 96 047 тыс. руб. (за 2022 г. – 98 481 тыс. руб.).
Управленческие расходы признаются расходами периода и списываются на финансовые результаты в периоде их возникновения.
Управленческие расходы за 2023 г., строка 2220 Отчета о финансовых результатах уменьшились на 8 780 тыс. руб. и составили 13 229 тыс. руб. (за 2022г. – 22 009 тыс. руб.).

3.11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы в 2023 году составили 139 326 тыс. руб. (в 2022 г.- 268 605 тыс. руб.). Прочие расходы в 2023 году составили 90 639 тыс. руб. (в 2022 г. – 299 194 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование показателей	2023 г.	2022 г.
Положительная курсовая разница от переоценки валютных средств*	33 445	160 420
Проценты к получению	2 963	1 980
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса *	77 380	106 205
Списание дебиторской задолженности (прощение долга) *	25 488	-
Прочие доходы	50	-
ИТОГО ПРОЧИХ ДОХОДОВ	**139 326**	**268 605**
Отрицательная курсовая разниц от переоценки валютных средств*	(5 404)	(176 447)
Расходы на услуги банка	(721)	(1 330)
Проценты по привлеченным займам	-	(13 038)
Процентные расходы по арендованному имуществе	(92)	(112)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса *	(80 534)	(108 267)
Прочие расходы	-	-
НДС по списанной дебиторской задолженности *	(3 888)	-
ИТОГО ПРОЧИХ РАСХОДОВ	**(90 639)**	**(299 194)**

* В Отчете о финансовых результатах данные доходы/расходы показаны свернуто. В связи с этим сумма прочих доходов, отраженная в отчете о финансовых результатах за 2023 год составила 49 691 тыс. руб., (сопоставимые показатели за 2022 финансовый год составили 1 тыс. руб.), сумма прочих расходов в отчете о финансовых результатах за 2023 год - (3 968) тыс. руб., (сопоставимые показатели за 2022 финансовый год составили (19 419) тыс. руб.)

3.12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

92

Связанными сторонами Общества являются:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны,	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %	Информация о наличии/отсутствии хозяйственных отношений
Акопова Анна Павловна	Владеет долей в уставном капитале	90%	Выплаты не производились
Давитян Армен Давидович	Владеет долей в уставном капитале	10%	Производились выплаты в рамках трудового
Дащинская Олеся Кирилловна	Единоличный исполнительный орган с 17.05.2017 на основании протокола №9 общего собрания участников от 29.04.2020г.	-	Производились выплаты в рамках трудового договора

По группе связанных сторон «Владеет долей в уставном капитале» осуществлялись выплаты дивидендов:
-в 2023 году в сумме 0 руб.;
-в 2022 году в сумме 150 000 тыс. руб.;
-в 2021 году в сумме 0 руб.
Все данные приведены с учетом НДФЛ.
Выплаты производились пропорционально долям участия.
Кроме того, участник Давитян Армен Давидович являлся коммерческим директором, его доход от трудовых отношений раскрыт в составе выплат управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества

К основному управленческому персоналу Общества относятся генеральный и коммерческий директоры.

Сумма выплат основному управленческому персоналу в 2023 г. составила 10 106 тыс. руб., в т.ч.: генеральному директору - 2 356 тыс. руб., коммерческому директору – 7 750 тыс. руб. (в 2022 г. – 6 443 тыс. руб., в т.ч.: генеральному директору - 2 231 тыс. руб., коммерческому директору – 4 212 тыс. руб.). Страховые взносы, приходящиеся на выплаты управленческому персоналу, составили 1 564 тыс. руб. (в 2022 г.- 1 565 тыс. руб.)

3.13. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

В отчетном периоде корректировки показателей прошлых периодов не производились.

3.14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В Обществе отсутствуют существенные события после отчетной даты, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

43

3.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и условные активы, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010, отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на обязательное социальное страхование на общую сумму 1 149 тыс. руб. (в 2022 году – 324 тыс. руб., в 2021 году – 1 540 тыс. руб.)
Сумма обязательства рассчитывается Обществом по состоянию на конец отчетного года как сумма произведений количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право, на среднедневную заработную плату такого работника плюс страховые взносы на обязательное социальное страхование, рассчитанные исходя из ставки 15,2%, где 15% – ставка взносов по страховым взносам на обязательное социальное страхование; 0,2% – ставка взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

3.15. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Стоимость НМА на 31.12.2023 г. – 77 088 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 77 088 тыс. руб., 31.12.2021 г. – 77 088 тыс. руб..
Сумма начисленной амортизации на 31.12.2023 г. – 54 419 тыс. руб., 31.12.2022 г. – 35 724 тыс. руб., 31.12.2021 г. – 17 029 тыс. руб.,

В составе НМА организации в т.ч. отражена стоимость приобретения исключительных прав на аудиовизуальные произведения:

По состоянию на 31.12.2023 г:

- Исключительное право на фильм Холоп – 30 000 тыс. руб., сумма накопленной амортизации – 12 000 тыс. руб.,
- Исключительное право на фильм Огонь – 33 085 тыс. руб., сумма накопленной амортизации – 33 085 тыс. руб.,
- Исключительное право на фильм Чемпион мира – 14 000 тыс. руб., сумма накопленной амортизации – 9 333 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г:

- Исключительное право на фильм Холоп – 30 000 тыс. руб., сумма накопленной амортизации – 9 000 тыс. руб.,
- Исключительное право на фильм Огонь – 33 085 тыс. руб., сумма накопленной амортизации – 22 057 тыс. руб.,
- Исключительное право на фильм Чемпион мира – 14 000 тыс. руб., сумма накопленной амортизации – 4 667 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г:

- Исключительное право на фильм Холоп – 30 000 тыс. руб., сумма накопленной амортизации – 6 000 тыс. руб.,
- Исключительное право на фильм Огонь – 33 085 тыс. руб., сумма накопленной амортизации – 11 028 тыс. руб.,

- Исключительное право на фильм Чемпион мира – 14 000 тыс. руб., сумма накопленной амортизации – 0 руб.

Переоценка НМА организацией не проводится.

3.17. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА на 31.12.2023 г.

Контрагенты	Предмет договора
ООО "Мариус Филм"	Субаренда нежилого помещения 2.0 кв.м по адресу: 119270, г. Москва, ул. Усачева, д.35, стр.1
ООО УК "МНПО "Спектр"	Аренда нежилого помещения 43,1 кв.м по адресу: 119270, г. Москва, ул. Усачева, д.35, стр.1

В соответствии с Планом счетов и Инструкцией по его применению арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» «в оценке, указанной в договоре на аренду».

В связи с тем, что арендодатели не указали в договоре субаренды стоимостную оценку арендованного помещения , Общество определило стоимостную оценку арендованного имущества самостоятельно - исходя из кадастровой стоимости здания, указанной в выписка из ЕГРН об объектах недвижимости №КУВИ-001/2023-153548525 от 04.07.2023г.

Расчет стоимости арендуемого помещения по договорам №13/11/2023 от 13.11.2023 и 199-5/828 от 17.10.2023г. на основании данных выписки и информации, полученных в открытом источнике на сайте Росреестра https://rosreestr.net/kadastr/77-01-0005009-1054 с учетом обновления кадастровой стоимости от 22.02.2024г.
Общая площадь здания 13 756,0 кв. м.
Кадастровый номер: 77:01:000:5009:1054
Кадастровая стоимость 2 343 809 594,68,00 руб.
Арендуемое помещение (ООО "Мариус Филм") – 2.0 кв. м.
Кадастровая стоимость арендуемого помещения – 340 769.06 руб.
Арендуемое помещение (ООО УК "МНПО "Спектр") – 43.1 кв. м.
Кадастровая стоимость арендуемого помещения – 7 343 572.24 руб.

3.18. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обеспечения полученные на 31.12.2023 г. – 0 руб., на 31.12.2022 г. – 0 руб., 31.12.2021 г. – 0 руб..
Обеспечения выданные на 31.12.2023 г. – 0 руб., на 31.12.2022 г. – 0 руб., 31.12.2021 г. – 0 руб..

45

3.19. ОБСТОЯТЕЛЬСТВА ОКАЗЫВАЮЩИЕ ВЛИЯНИЕ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

22.02.2024 г.

Генеральный директор О.К. Дащинская