

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «АЛЯСКАФИЛЬМ» за 2024 год,

включая краткий обзор основных положений учетной политики

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЛЯСКАФИЛЬМ» (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью «АЛЯСКАФИЛЬМ»
Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:
ООО «АЛЯСКАФИЛЬМ»

Юридический адрес Общества: 119021, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, б-р Зубовский, дом 21, стр. 1, помещ. 2/3.

Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации: 08.02.2023, ОГРН 1237700101605
Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН/КПП 9704198988/770401001

Общее количество участников – 2 участника:

Год	размер Уставного капитала, тыс.руб.	Доля в процентах	Состав Участников
2024	10	90	Полегаева Яна Леонидовна ИНН 771521138885
		10	Горохова Екатерина Константиновна ИНН 772487994356

Сведения о наличии лицензий Общества и основных видах деятельности:

Общество не имеет лицензий, специальных разрешений.

Основным видом деятельности в соответствии с Уставом Общества является деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (ОКВЭД 59.13)

Численность работающих за отчетный период сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составила 11 (одиннадцать) человек, численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2023 г. составила 3 (три) человека.

Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год составила 7 (семь) человек. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, которым в соответствии с Протоколом № 1 от 02.02.2023 г. назначена Полегаева Яна Леонидовна.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Общество имеет 2 дочерних Общества:

- ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» (Республика Беларусь, рег.номер 193686625) - место регистрации: 220113, Республика Беларусь, город Минск, улица Мележа, дом 1, помещение 2. Общество имеет право распоряжаться долей в размере 100%, приходящейся на уставный капитал ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ». Дата наступления основания: 11.05.2023;
- ООО «Аллиумфильм», место регистрации: 119021, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, б-р Зубовский, дом 21, стр. 1, помещ. 2/3, Общество имеет право распоряжаться долей в размере 100%, приходящейся на уставный капитал ООО «Аллиумфильм», Дата наступления основания: 01.10.2024;

Аудитором бухгалтерской отчетности за 2024 год является Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ОГРН 1027739127734, ИНН 7708096662, КПП 770701001) – действительный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРНЗ 12006017998; Юридический адрес: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29; телефон, факс: (495) 775-2200, (495) 775-2201; адрес электронной почты: www.finexpertiza.ru; info@finexpertiza.ru.

Данная бухгалтерская отчетность от 06.04.2025 является корректировочной и заменяет бухгалтерскую отчетность от 25 февраля 2025 года. Корректировки касаются изменений:

1) в Отчете о движении денежных средств по строкам 4214 и 4114 за 2024 г. и за период с 08.02.2023 – 31.12.2023. За 2024 г. перенесена сумма в размере 18 841 тыс. из строки 4214 (Раздел: Денежные потоки от инвестиционных операций поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях) в строку 4114 (Раздел: Денежные потоки от текущих операций поступления от проценты по депозитам), за период с 08.02.2023 – 31.12.2023 перенесена сумма в размере 2 519 тыс. из строки 4214 (Раздел: Денежные потоки от инвестиционных операций поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях) в строку 4114 (Раздел: Денежные потоки от текущих операций поступления от проценты по депозитам).

2) В Отчете о движении денежных средств по строкам 4111 и 4112 за 2024 год и за период с 08.02.2023 – 31.12.2023. За период 2024 г. перенесена сумму в размере 2 806 369 из строки 4111 (Раздел: Денежные потоки от текущих операций поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг) в строку 4112 (Раздел: Денежные потоки от текущих операций поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей), за период с 08.02.2023 – 31.12.2023 перенесена сумма в размере 1 008 914 тыс. из строки 4111 (Раздел: Денежные потоки от текущих операций поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг) в строку 4112 (Раздел: Денежные потоки от текущих операций поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей)

3) В пункте 3.7 настоящих пояснений раскрыта информация о забалансовом учете НМА полученных в пользование прав на показ фильмов, стоимость приобретения которых списана на расходы, но право дальнейшей передачи сохраняется за Обществом, в условной оценке 10 тыс. руб. за фильм.

4) В пункте 3.6 настоящих пояснений раскрыта информация о первоначальной стоимости ППА и суммы начисленной амортизации.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина России № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями), а также новыми Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета

и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Приказом Минфина России от 02.07.2010 года № 66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом Генерального директора №УП/2023 от 08.02.2023 на 2023 год и продлена на 2024 год Приказом №УП/2024 от 30.12.2023 «О внесении изменений в учетную политику».

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе осуществляется с применением программного продукта «1С: Предприятие 8.3», а также «1С: Предприятие. Зарплата и управление персоналом».

Для целей ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

2.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Общества дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до возврата суммы долга/ уплаты задолженности остается 365 дней.

2.2 Основные средства

2.2.1 Учет основных средств

Общество осуществляет учет основных средств (далее – ОС) в соответствии с Федеральным Стандартом Бухгалтерского Учета «Основные средства» 6/2020, утвержденного Приказом № 204н от 17.09.2020 (далее ФСБУ 6/2020).

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и (или) для управленческих нужд.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов стоимостью 100 тыс. руб. и менее, несмотря на тот факт, что такие активы отвечают признакам основного средства (срок использования свыше 12 мес. после отчетной даты). Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится. Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, (п. 13 и 14 ФСБУ 6/2020).

В налоговом учете основные средства стоимостью менее 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев не признаются амортизируемым имуществом и списываются на расходы единовременно.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов отражается на забалансовом счете МЦ.04.

Сроком полезного использования является период, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Общество начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно (п. 32, 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания

объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращение амортизации осуществляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухучета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Общество осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (1А8) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина РФ от 28.12.2015 № 217н.

В балансе основные средства показываются за вычетом накопленной амортизации и убытка от обесценения (при наличии).

2.3 Учет нематериальных активов

Нематериальные активы учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов».

Объектами нематериальных активов признается актив в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» (ФСБУ 14/2022).

Общество признает активы в составе нематериальных активов, если стоимость превышает 100 тыс. рублей за единицу.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете 015 «Малоценные НМА».

Нематериальный актив оценивается по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 14/2022).

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект (п. 11 ФСБУ 14/2022).

В составе нематериальных активов Общество признает художественные фильмы (аудиовизуальные произведения) в качестве объектов интеллектуальной собственности (код по ОКОФ 700.00.00.00),

исключительные права на которые принадлежат Обществу и Студии на основании соинвестиционного договора со Студией (в соответствии с объемом инвестирования).

Срок полезного использования устанавливается на период, в течение которого Общество предоставляет права проката фильма и составляет, как правило, 24 месяца.

Амортизация НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации, приобретенные для продажи

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Общество тестирует НМА при наличии признаков обесценения в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы».

2.4 Запасы

Материалы и другие аналогичные ценности

Материально-производственные запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материалы, предназначенные к использованию в текущей, в том числе управленческой, деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической стоимости.

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».

Используемый вариант оценки запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство материальных ресурсов: по стоимости каждой единицы запасов.

2.5 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Задолженность по выданным авансам в бухгалтерском балансе представлена в оценке «нетто» за минусом налога на добавленную стоимость, уплаченного в бюджет в соответствии с действующим налоговым законодательством.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам, в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, отражается в составе прочих расходов. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

2.6 Прочие активы

В составе прочих оборотных активов по стр. 1260 Баланса раскрывается информация о величине НДС налогового агента с выплаченных авансов в пользу Компании ИТАК по лицензионному договору и подлежащих принятию к вычету НДС в срок, не превышающий 12 мес. после отчетной даты

Также в составе Прочих активов отражаются Расходы будущих периодов, подлежащие отнесению на расходы в течение срока, к которому они относятся и включаются в состав себестоимости отчетного

периода равными долями до полного перенесения всей суммы таких расходов на соответствующие счета затрат.

2.7 Капитал и резервы

Учет капитала и резервов ведется в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества.

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 года № 84н.

2.8 Задолженность по кредитам и займам, кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском учете определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Авансы полученные отражаются в бухгалтерском учете Общества за вычетом НДС, уплаченного в бюджет.

2.9. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

В составе краткосрочных прочих обязательств Бухгалтерского баланса отражены:

- стр. 1450 «Прочие обязательства» по аренде сроком погашения свыше 12 мес. после отчетной даты;

- стр. 1550 «Прочие обязательства»: задолженность по уплате НДС (налоговый агент) за Компанию ИТАК по лицензионному договору в срок, не превышающий 12 мес. после отчетной даты, а также обязательства по аренде по аренде сроком погашения менее 12 мес. после отчетной даты;

2.10 Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 года № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Общество создает оценочное обязательство по неиспользованным сотрудниками отпускам на конец отчетного периода.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы. Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату. Оценочное обязательство по неиспользованным сотрудниками отпускам признается в составе расходов по обычным видам деятельности в зависимости от функционала работников. Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строка 1540).

2.11 Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года. № 114н.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Способом определения величины текущего налога на прибыль Обществом выбран балансовый метод.

При составлении Бухгалтерского баланса суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.12. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие и коммерческие признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на управление и другие общехозяйственные затраты отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» рабочего Плана счетов.

В отчете о финансовых результатах расходы, в части управленческих и общехозяйственных затрат, (управленческие расходы) формирует строку «Управленческие расходы».

Структура расходов и принципы их отражения на счетах бухгалтерского учета не изменяется в отчетных периодах, в которых выручка в компании отсутствует

В отчете о финансовых результатах расходы, связанные с реализацией товаров, работ, услуг (коммерческие расходы) формирует строку «Коммерческие расходы».

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги).

Признание доходов, полученных от реализации услуг по договорам о передаче прав, предусматривающим исполнение обязательств более чем 1 (один) месяц, происходит, единовременно в момент начала действия прав.

2.13 Налог на прибыль

Учета расчетов по налогу на прибыль производится в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о текущем налоге на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов.

2.12. Методика ведения налогового учета

ООО «АЛЯСКАФИЛЬМ» ведет налоговый учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № УП/2023 от 08.02.2023 г., разработанной в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

Основные методологические положения налогового раздела учетной политики:

Дата реализации в целях исчисления налога на добавленную стоимость признается в день отгрузки товаров (выполненных работ, оказанных услуг).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

Метод оценки материалов, используемых при выполнении работ (оказании услуг), а также покупных товаров при реализации: по стоимости каждой единицы.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным методом по нормам амортизации, определяемым в момент ввода объекта в эксплуатацию. Специальные коэффициенты и пониженные нормы амортизации не применяются.

Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных средств не создаются. Указанные расходы признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, когда они были осуществлены.

Резерв на оплату отпусков создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создается.

Резервы сомнительных долгов создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

Отчетный период по налогу на прибыль: квартал. Предприятие применяет следующий порядок уплаты авансовых платежей в течение года:

- уплата налога ежемесячными авансовыми платежами, исчисленными исходя из прибыли, полученной за прошлый квартал (не позднее 28-го числа каждого месяца в отчетном периоде),
- платеж по итогам года (не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом).

Комментарии к бухгалтерской отчетности:

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

3.1. Раскрытие существенных показателей дебиторской и кредиторской задолженности представлены в таблице ниже, тыс. руб.:

Показатель	31.12.2024	31.12.2023
1230 «Дебиторская задолженность», в т. ч.:	1 426 487	658 875
расчеты с покупателями и заказчиками	769 271	401 599
авансы выданные	586 668	84 227
незачисленный банком платеж в пользу поставщика	-	169 200
расчеты по налогам и сборам	4 529	3 395
прочая дебиторская задолженность	66 019	454
1520 «Кредиторская задолженность», в т. ч.:	1 193 444	852 879
расчеты с поставщиками и подрядчиками	308 442	188 762
авансы полученные	606 329	440 033
расчеты по налогам и сборам	417 760	224 084

3.2. Детализация прочих оборотных активов, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» представлены в таблице ниже, тыс. руб.:

Показатель	31.12.2024	31.12.2023
1260 «Прочие оборотные активы», в т. ч.:	114 059	14 023
НДС налогового агента подлежащий зачету в будущих периодах (будущий период не превышает 12 месяцев)	114 046	14 000
Расходы будущих периодов (программное обеспечение)	13	23

3.3. Детализация прочих обязательств, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1550 «Прочие обязательства» представлены в таблице ниже, тыс. руб.:

Показатель	31.12.2024	31.12.2023
1550 «Прочие обязательства», в т. ч.:	58 495	37 109
НДС налогового агента подлежащий выплате в будущих периодах (будущий период не превышает 12 месяцев)	58 164	37 109
Краткосрочные арендные обязательства (по ФСБУ 25/2018)	331	-

3.4. Детализация отдельных видов нематериальных активов, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1110 представлены в таблице ниже, тыс. руб.:

Показатель	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2023
Нематериальные активы, в т. ч.:	46 368	54 138
Фильм «Любви не бывает»	46 299	-
Фильм «Любви не бывает» на этапе производства	-	54 138
Художественный фильм "Рыцарь" на этапе производства	69	-

Общество в 2023 году заключило соинвестиционный договор со Студией на создание фильма «Любви не бывает». В качестве объекта НМА фильм принят к учету 01.05.2024 и оценен по первоначальной стоимости 65 364 тыс. руб., срок полезного использования установлен 24 месяца. Сумма начисленной амортизации на 31.12.2024 составила (19 064 тыс. руб.).

3.5. Детализация отдельных видов финансовых вложений, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Финансовые вложения» представлены в таблице ниже, тыс.руб.:

Показатель	31.12.2024	31.12.2023
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т. ч.:	13	3
Вклад в Уставный капитал в ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» (Беларусь, рег. номер 193686625)	3	3
Вклад в Уставный капитал ООО «Аллиумфильм»	10	-

На 31.12.2024 краткосрочных финансовых вложений Общество не осуществляло.

3.6. Детализация отдельных видов основных средств, отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» представлены в таблице ниже, тыс. руб.:

Показатель	31.12.2024	31.12.2023
1150 «Основные средства», в т. ч.:	2 029	0
ППА (арендованное офисное помещение, оценочный срок использования до 5 лет)	2 029	0

В составе объектов ППА по состоянию на 31.12.2024 числится право аренды офисного помещения по адресу: 119021, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, б-р Зубовский, дом 21, стр. 1, помещ. 2/3 по договору с ИП Попова Елена Васильевна. Оценочный срок аренды: до 31.01.2029. В качестве ППА право аренды офисного помещения принято к учету 31.01.2024 по первоначальной стоимости 2 484 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации на 31.12.2024 составляет 455 тыс. руб.

3.7 Информация о забалансовых активах и обязательствах

Информация отражена в таблице, тыс. руб.:

Наименование счета забалансового учета	на 31.12.2024	на 31.12.2023
МЦ, 04 Материальные ценности в эксплуатации	77	77
МЦ, 05 Права на фильмы	3 730	-

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах (ОФР)

4.1. Расшифровка строки 2110

Выручка и расходы по видам деятельности представлены в таблице ниже, тыс.руб.:

<i>Вид деятельности</i>	<i>Выручка от реализации (без НДС) (стр.2110) 2024 г.</i>	<i>Выручка от реализации (без НДС) (стр.2110) 08.02.2023 г. – 31.12.2023 г.</i>	<i>Себестоимость (стр.2120) 2024 г.</i>	<i>Себестоимость (стр.2120) 08.02.2023 г. – 31.12.2023 г.</i>
1	2	3	4	5
Продажа телевизионных прав	1 477 785	642 890	1 390 581	610 775
Продажа интернет прав	1 265 143	261 318	1 249 634	270 917
Продажа кинотеатральных прав	302 548	-	350 274	-
ИТОГО по строке 2110 / 2120	3 045 476	904 208	2 990 489	881 692

Выручка (нетто, без НДС) от реализации за 2024 год составила 3 045 476 тыс. руб., за период с 08.02.2023 г. – 31.12.2023 г. 904 208 тыс. руб. (стр.2110).

Основная деятельность Общества является прибыльной.

Требования п.27 ПБУ 4/99.

4.2. Расшифровка строк 2120, 2210 и 2220 ОФР:

Состав затрат на производство (издержек обращения) Общества за отчетный 2024 год и период 08.02.2023-31.12.2023 г. (строки 2120, 2210 и 2220) представлен в таблице ниже, тыс.руб.:

Наименование показателя		2024 г.	период 08.02.2023- 31.12.2023 г.	строка ОФР
Материальные затраты, всего		(2 990 489)	(881 692)	2120
<i>в том числе:</i>				
Расходы на покупку лицензионных прав на фильмы		(2 958 019)	(881 692)	2120
Амортизация		(19 064)	-	2120
Дубляж, производство и создание титров, цифровой мастеринг, расходы на получение прокатного удостоверения		(6 175)	-	2120
Расходы на оплату труда		(6 003)	-	2120
Расходы на рекламное продвижение фильмов		(442)	-	2120
Прочие материальные затраты		(786)	-	2120
Расходы на оплату труда, всего		(30 856)	(3 535)	2220, 2210
Прочие затраты, всего		(3 251)	(763)	2210-2220
В том числе	Транспортные расходы	(72)	-	2210,2220
	Аренда	(1 236)	(580)	2220
	Хозяйственные расходы	(103))	(80)	2210, 2220
	Представительские расходы	(37)	-	2210
	Расходы на командировки	(755)	-	2210, 2220
	Нотариальные и юридические услуги	(572)	(81)	2220
	Прочие услуги третьих лиц	(476)	(22)	2210, 2220
ИТОГО по строке 2120		(2 990 489)	881 692	X
ИТОГО по строке 2210		(16 005)	(826)	X
ИТОГО по строке 2220		(18 102)	(3472)	X

Требования п.27 ПБУ 4/99.

4.3. Расшифровка строки 2340

Состав прочих доходов Общества за отчетный 2024 год и период 08.02.2023-31.12.2023 г. (строка 2340) представлен в таблице ниже, тыс.руб.:

Вид прочих доходов	2024 г.	период с 08.02.2023- 31.12.2023 г.
Сдача в субаренду офисных помещений	75	0
ИТОГО по строке 2340	75	0

Требования п.27 ПБУ 4/99.

4.4. Расшифровка строки 2350

Состав прочих расходов Общества за отчетный 2024 год и период 08.02.2023-31.12.2023 г. (строка 2350) представлен в таблице ниже (показатели в тыс.руб.):

Вид прочих расходов	2024 г.	период с 08.02.2023-31.12.2023 г.
Расходы на услуги банков	(9 301)	(3 150)
Курсовые разницы	-	(1)
Прочие внереализационные расходы	(6)	-
ИТОГО по строке 2350	(9307)	(3 151)

5. Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль (действующая ставка в 2024 г. 20 %, с 01.01.2025 – 25%)

Отложенные активы и обязательства:

Баланс временных разниц	Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.	Изменения текущего периода тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.
Арендные обязательства	-	1 824	1 824
Оценочные обязательства и резервы	242	1 742	1 985
ИТОГО Временных единиц	242	3 566	3 808
Применимая ставка налога	20%	20%	20%
ОНА по временным разницам по ставке 20%	48	713	762
Пересчет по ставке 25%		178	190
ИТОГО ОНА по временным разницам	48	892	952
Кредиторская задолженность (ППА по аренде (проценты))	-	1 004	1 004
Основные средства (ППА по аренде)	-	2 029	2 029
ИТОГО Временных единиц	-	3 032	3 032
Применимая ставка налога	20%	20%	20%
ОНО по временным разницам по ставке 20%	0	606	606
Пересчет по ставке 25%		152	152
ИТОГО ОНО по временным разницам	0	758	758

Налог на прибыль:

Показатели, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения в соответствии с ПБУ 18/02 - условный расход (доход), ставка по налогу на прибыль, временные разницы, постоянные налоговые расходы (доходы) представлены в таблице (тыс. руб.):

№ п/п	Информация по налогу на прибыль	Код строки ОФР	2024 г.	за период 08.02.2023 – 31.12.2023
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	2300	24 627	18 052
2	Ставка налога на прибыль		20%	20%

3	Условный доход "+" / расход "-" по налогу на прибыль		(4 925)	(3 610)
4	Постоянный налоговый расход (доход)		(285)	-
5	Временные разницы отчетного периода:		(108)	(49)
6	Текущий налог на прибыль (стр. 3+стр. 4+стр. 5)	2411	(5 318)	(3 659)
7	Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	2412	146	49
8	Налог на прибыль (НП=ТН+ОПН), стр. 6+7	2410	(5 172)	(3 610)
9	Справочно: Эффект изменения ставки будущего налога (25% с 01.01 2025)		(606)	-

Требования п.27 ПБУ 4/99.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств (далее по тексту – ОДДС) отражаются платежи Обществу и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются депозитные вклады на срок 90 дней и менее;

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

6.1. Расшифровка строки 4119 ОДДС

Состав прочих поступлений от текущих операций (строка 4119) представлен в таблице ниже, тыс. руб.:

<i>Вид прочих поступлений</i>	за 2024 г.	за период 08.02.2023 – 31.12.2023 г.
Сальдо НДС	-	123 632
ИТОГО по строке 4119	-	123 632

Внесены изменения за период с 08.02.2023-31.12.2023: уточнена сумма сальдо НДС по строке 4119, из строки 4129 (прочие платежи) отчетности, сданной за 2023 год вычтены расходы по оплате НДС в бюджет и перенесены в строку 4119 путем уменьшения прочих поступлений за счет оплаченного НДС

Скорректированные показатели в связи с неверным отражением в строках отчета о движении денежных средств за период 08.02.2023 – 31.12.2023 согласно ПБУ 23/2011 представлены в таблице ниже (показатели в тыс.руб.).

Строка в ОДДС	Показатели отчетности за 08.02.2023-	Исправления, тыс.руб.	Показатели отчетности за	Причина исправления

	31.12.2023 до исправления, тыс.руб		08.02.2023- 31.12.2023, тыс.руб.	
4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг»	1 008 914	(-1 008 914)	0	Поступления лицензионных/сублицензионных платежей перенесены в строку 4112
4112 «Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей»	0	1 008 914	1 008 914	Поступления лицензионных/сублицензионных платежей перенесены из строки 4111
4114 «Поступления процентов по депозитам»	0	2 519	2 519	Перенесены из строки 4214 проценты по размещенным в банках депозитам
4119 «Прочие поступления»	201 136	(77 504)	123 632	Был вычтен НДС оплаченный, в бюджет в размере 77 504 тыс (до исправления НДС оплаченный в бюджет проходил по строке 4129)
4121 «Платежи поставщикам»	(858 817)	(55 964)	(914 781)	В строку 4121 были перенесены из строки 4129 платежи за получение прокатных удостоверений в размере 14 тыс и налог на прибыль удержанный из вознаграждения поставщику-резиденту Турции в размере 55 950 тыс
4122 «платежи в связи с оплатой труда работников»	(3 210)	(6)	(3 216)	В строку 4121 были перенесены из строки 4129 страховые взносы в СФР по социальному страхованию от НС с заработной платы сотрудников в размере 6 тыс
4129 «прочие платежи»	(137 911)	(133 474)	(4 437)	Из строки 4129 были перенесены суммы в размере 133 474, из которых сумма в размере 77 504 тыс – сумма НДС оплаченная в бюджет в строку 4119, 14 тыс – платежи за получение прокатных удостоверений на фильмы в строку 4121, сумма в размере 55 950 тыс – удержанный из вознаграждения поставщику налог на прибыль налогового агента, сумма в размере 6 тыс – платежи в СФР по соц.страхованию от несчастных случаев на производстве
4214 «Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях»	2 532	(2 519)	13	Из строки 4214 были перенесены суммы процентов по размещенным в банке депозитам в строку 4114

Требования п.29 ПБУ 4/99.

б.2. Расшифровка строки 4129

Состав прочих платежей от текущих операций (строка 4129) представлен в таблице ниже, тыс.руб.:

<i>Вид прочих платежей</i>	<i>Сумма, 2024 г.</i>	<i>Сумма, 08.02.2023- 31.12.2023 г.</i>
Результирующая НДС	(88 519)	(1 261)
Выдача в подотчет	(714)	(26)
Услуги банка	(9 295)	(3 150)
Госпошлины	(185)	
Платежи за ДМС	(134)	
ИТОГО по строке 4129	(98 847)	(4 437)

6.3. *Расшифровка строки 4500, тыс.руб.:*

Наименование показателя	строка 4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода" Отчета о движении денежных средств
<i>По состоянию на 31.12.2023</i>	
Сумма активов, всего	140 484
денежные средства на расчетных счетах	30 484
денежные средства на валютных счетах	-
банковские депозиты	110 000
<i>По состоянию на 31.12.2024</i>	
Сумма активов, всего	90 700
денежные средства на расчетных счетах	5 700
денежные средства на валютных счетах	
банковские депозиты	85 000

Требования п.29 ПБУ 4/99.

6.4. *Расшифровка денежных потоков между ООО «АЛЯСКАФИЛЬМ» и связанными сторонами, тыс.руб.:*

Наименование показателя	за 2024 г.	за 08.02.2023 – 31.12.2023 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего	305 662	462 791
В том числе:		
<i>Поступления от продажи прав на фильмы от ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» (Россия, ИНН 7717765292)</i>	305 662	462 791
Платежи – всего	(5 134)	-
В том числе:		
<i>Выплаченные в пользу ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» (Россия, ИНН 7717765292) проценты за пользование займом</i>	(5 134)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления – всего	18 841	5 032
В том числе:		
<i>Поступления от возврата предоставленных займов ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» (Республика Беларусь рег.номер 193686625), включая проценты</i>	-	2 512

Платежи – всего	(210)	(2 503)
В том числе:		
Предоставление процентного займа ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» (Республика Беларусь рег.номер 193686625)		(2 500)
Предоставление беспроцентного займа ООО «Аллиумфильм»	(200)	
Взнос в уставный капитал ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» (Республика Беларусь, рег.номер 193686625)		(3)
Взнос в уставный капитал ООО «Аллиумфильм»	(10)	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	950 000	320
В том числе:		
Получение беспроцентного займа от учредителя Полегаевой Я.Л.	-	310
Денежный вклад от учредителя Полегаевой Я.Л.	-	9
Денежный вклад от учредителя Гороховой Е.К.	-	1
Получение процентного займа от ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» (Россия, ИНН 7717765292)	950 000	
Платежи - всего	(500 000)	(310)
В том числе:		
Возврат полученного займа учредителю Полегаевой Я. Л.	-	(310)
Возврат полученного займа от ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» (Россия, ИНН 7717765292) включая проценты	(500 000)	-

7. Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным обязательствам

На конец отчетного года Обществом сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков сотрудников на сумму 1 985 тыс. руб., на конец 2023 года оценочное обязательство на оплату отпусков сотрудников составлял сумму 243 тыс. руб.

Требования п.3 ПБУ 8/2010, п.22 ПБУ 10/99.

8. Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным резервам

8.1. На 31.12.2024 и 31.12.2023 по результатам инвентаризации взаиморасчетов с покупателями сомнительной задолженности не выявлено, резерв по сомнительным долгам не создавался.

8.2. Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Требования п.6 ПБУ 21/2008.

9. Условные активы

На отчетную дату общество не имеет условных активов

10. Информация о распределении чистой прибыли

На момент подписания бухгалтерской отчетности ООО «АЛЯСКАФИЛЬМ» за 2024 год она не утверждена учредителями, решение о распределении прибыли, оставшейся в распоряжении Общества после налогообложения не принято на дату утверждения бухгалтерской отчетности.

11. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

К связанным сторонам Общества относятся юридические и физические лица, признаваемые аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации:

- Физическое лицо - Генеральный директор Полегаева Я.Л., гражданство РФ, доля владения уставным капиталом 90 %, Дата наступления основания: 08.02.2023 - бенефициар Общества;
- ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» (Россия, ИНН 7717765292), место регистрации: 119021, Москва г, Зубовский б-р, дом № 21-23, строение 1, этаж 3, помещение 1, ком. 2. Основание: Полегаева Яна Леонидовна является Генеральным директором ООО «АЛЯСКАФИЛЬМ» и членом Совета директоров в ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» - прочее аффилированное лицо – значительное влияние на деятельность Общества;
- ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» (Беларусь, рег.номер 193686625), место регистрации: 220113, Республика Беларусь, город Минск, улица Мележа, дом 1, помещение 2. Основание: ООО «АЛЯСКАФИЛЬМ» имеет право распоряжаться долей в размере 100%, приходящейся на уставный капитал VOLGAFILM LLC. Дата наступления основания: 11.05.2023;
- ООО «Аллиумфильм», место регистрации: Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, б-р Зубовский, дом 21, стр. 1, помещ. 2/3. Основание: ООО «АЛЯСКАФИЛЬМ» имеет право распоряжаться долей в размере 100%, приходящейся на уставный капитал ООО «Аллиумфильм», Дата наступления основания: 01.10.2024

12. Операции со связанными сторонами

В 2024 году у ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» (Россия, ИНН 7717765292) были приобретены права на аудиовизуальные произведения на сумму 11 012 тыс. руб. Объем поставленных прав от ООО «АЛЯСКАФИЛЬМ» в пользу ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» (Россия, ИНН 7717765292) составил 364 473 тыс. руб. Также Обществом от ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» (Россия, ИНН 7717765292) было получено два процентных займа на общую сумму 950 000 тыс руб, остаток задолженности по займам на конец отчетного периода составляет 450 000 тыс. руб.

ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» (Беларусь, рег.номер 193686625) – операций в 2024 году не производились, в 2023 был оплачен уставный капитал в размер 3 тыс.руб. (эквивалент 100 белорусских рублей) и выдан процентный займ на развитие компании в размер 2 500 тыс.руб, выданный займ полностью погашен в 2023 году.

В 2024 году Обществом выдан беспроцентный займ в пользу ООО «Аллиумфильм» на развитие компании в размере 200 тыс.руб., сданы в субаренду офисные помещения, стоимость аренды за 2024 год (без НДС) составила 75 тыс.руб.

Денежные потоки со связанными сторонами представлены в разделе 5. «Пояснения к отчету о движении денежных средств».

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

13. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала. К основному управленческому персоналу Обществу относится:

- Генеральный директор Общества

Сумма вознаграждения в рамках трудового договора, выплаченная генеральному директору за 2024 год, составила 4 180 тыс.руб., за 2023 год составила 1 860 тыс.руб.

14. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев Общество не собирается.
Виды деятельности, которые ведет компания, в текущем году не прекращались и не менялись.

15. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

Существенных событий после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

16. Риски финансово-хозяйственной деятельности

16.1 Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, изменения рыночной стоимости ценных бумаг.

Основными направлениями для минимизации рыночных рисков Общество видит в заключении договоров в рублях.

16.2 Кредитные риски

Кредитный риск - это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства.

При заключении договоров займа, Общество проводит работу в части снижения кредитного риска, а именно, выдача займа не связанной стороне возможна при обеспечении залогами или поручительствами третьих лиц.

16.3 Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск, при котором у Общества возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Недавние политические и экономические потрясения в России, оказали и продолжают оказывать негативное влияние на экономику РФ, включая ослабление российского рубля, снижение ликвидности и ограничение доступа к зарубежным финансовым рынкам. Эти события, включая текущие и возможные будущие взаимные международные санкции, и связанная с ними неопределенность могут оказать влияние на операционную деятельность и финансовое состояние Общества. Эффект этой неопределенности предсказать невозможно. Будущая экономическая и правовая ситуация может существенно отличаться от текущих ожиданий руководства Общества.

Государственную помощь Общество за отчетный год не получало.

Генеральный директор
ООО «АЛЯСКАФИЛЬМ»

Полегаева Я.Л.

06 апреля 2025