Приложение № 8

к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н

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

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

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

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					выбыло			переоценка			
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**за 20 25 г.[1]**	**5283**	**(2131)**	**691**	**(661)**	**0**	**(1182)**				**5313**	**(3168)**
	за 20 24 г.[2]	5111	(1607)	183	(829)	224	(841)				5283	(2647)
в том числе:												
Видеоролики	**за 20 25 г.[3]**	**183**	**(7)**	**0**	**(0)**	**0**	**(88)**				**183**	**(95)**
	за 20 24 г.[4]	279	(173)	183	(279)	224	(58)				183	(7)
Дизайн	**за 20 25 г.[1]**	**305**	**(269)**	0	**(0)**	**0**	**(18)**				**305**	**(287)**
	за 20 24 г.[2]	416	(312)	0	(111)	93	(50)				305	(269)
Мобильное приложение, сайт,	**за 20 25 г.[1]**	**3977**	**(1855)**	**0**	**(0)**	**0**	**(726)**				**3977**	**(2581)**
	за 20 24 г.[2]	4416	(1122)	0	(439)		(733)				3977	(1855)
Лицензия на ПО	**за 20 25 г.[1]**	**818**	**(516)**	**691**	**(661)**	**661**	**(350)**				**848**	**(205)**
	за 20 24 г.[2]	818	(0)		(0)	0	(516)				818	(516)
из них исключительные права [4]	**за 20 25 г.[1]**			**691**	**0**	**0**	**0**				**691**	**0**
	за 20 24 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)				0	(0)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1454	2 636	2 586
в том числе:			
Видеоролики	88	176	0
Мобильное приложение, сайт, чат-бот	1150	2 424	2 586
Дизайн	18	36	0
Лицензия на ПО	198	0	0
из них созданные организацией		0	0
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	691	0	1 080
в том числе:			
Видеоролики	0	0	387
Мобильное приложение, сайт, чат-бот	0	0	228
Дизайн	0	0	416
Лицензия на ПО	691	0	0
Товарный знак	0	0	49
из них созданные организацией	0	0	0

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**за 20 25 г.[1]**	**3 780 193**	**(2 399 635)**	**152 192**	**(576 467)**	**487 628**	**(234 468)**		**0**	**0**	**0**	**0**	**3 355 918**	**(2 146 475)**
	за 20 24 г.[2]	**3 897 473**	**(2 289 181)**	**50 479**	**(167 759)**	**129 440**	**(239 894)**		**0**	**0**	**0**	**0**	**3 780 193**	**(2 399 635)**
в том числе:														
ЗДАНИЯ	за 20 25 г.[1]	1 964 698	(1 021 664)	18 493	(127 700)	106 686	(116 632)		0	0	0	0	1 855 491	(1 031 610)
	за 20 24 г.[2]	2 079 260	(1 012 860)	27 754	(142 316)	109 604	(118 408)		0	0	0	0	1 964 698	(1 021 664)
Сооружения и передаточные устройства	за 20 25 г.[1]	251 945	(161 087)	611	(0)	0	(14 591)		0	0	0	0	252 556	(175 678)
	за 20 24 г.[2]	251 651	(146 480)	294	(0)	0	(14 607)		0	0	0	0	251 945	(161 087)
Машины и оборудование	за 20 25 г.[1]	1 351 456	(1 045 447)	125 186	(398 098)	335 185	(90 074)		0	0	0	0	1 078 544	(800 336)
	за 20 24 г.[2]	1 354 323	(967 625)	14 082	(16 949)	13 160	(90 982)		0	0	0	0	1 351 456	(1 045 447)
Транспортные средства	за 20 25 г.[1]	2 153	(1 518)	0	(2 153)	1 750	(232)		0	0	0	0	0	(0)
	за 20 24 г.[2]	2 153	(1 265)	0	(0)	0	(253)		0	0	0	0	2 153	(1 518)
Производственный и хоз.инвентарь	за 20 25 г.[1]	209 941	(169 919)	7 902	(48 516)	44 007	(12 939)		0	0	0	0	169 327	(138 851)
	за 20 24 г.[2]	210 086	(160 951)	8 349	(8 494)	6 676	(15 644)		0	0	0	0	209 941	(169 919)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Право пользования активами - всего	за 20 25 г.[1]	6 535 819	(1 973 692)	506 592	(1 368 131)	34 009	(515 218)		0	0	0	0	5 674 280	(2 454 901)
	за 20 24 г.[2]	6 849 172	(1 488 720)	725 930	(1 039 283)	126 398	(611 370)		0	0	0	0	6 535 819	(1 973 692)
в т.ч.:														
Аренда нежилого помещения	за 20 25 г.[1]	6 535 819	(1 973 692)	502 624	(1 368 131)	34 009	(515 152)		0	0	0	0	5 670 312	(2 454 835)
	за 20 24 г.[2]	6 849 172	(1 488 720)	725 930	(1 039 283)	126 398	(611 370)		0	0	0	0	6 535 819	(1 973 692)
Автомобиль VOYAH FREE (легковой, иностранного	за 20 25 г.[1]	0	(0)	3 968	(0)	0	(66)		0	0	0	0	3 968	(66)
	за 20 24 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)		0	0	0	0	0	(0)

4.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 25 г.[1]	**0**	**256**	**(0)**	**(0)**	**256**
	за 20 24 г.[2]	**803**	**2 429**	**(1 923)**	**(1 309)**	**0**
в том числе:						
Незавершенное строительство	за 20 25 г.[1]	**0**	256	( )	(0)	**256**
	за 20 24 г.[2]	**670**		(670)	( )	**0**
Приобретение объектов основных средств	за 20 25 г.[1]	**0**	0	(0)	(0)	**0**
	за 20 24 г.[2]	**133**	707	(133)	(707)	**0**
Оборудование к установке	за 20 25 г.[1]	**0**	0	(0)	(0)	**0**
	за 20 24 г.[2]	**0**	602	(0)	(602)	**0**
Ремонтные работы	за 20 25 г.[1]	**0**	0	(0)	(0)	**0**
	за 20 24 г.[2]	**0**	1 120	(1 120)	(0)	**0**

4.4. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Амортизируемые основные средства - всего	4 427 620	5 940 495	6 963 845
в том числе:			
Здания	836 235	955 388	1 066 395
Сооружения и передаточные устройства	75 973	90 565	105 172
Машины и оборудование	277 874	305 676	383 148
Транспортные средства	3 902	635	888
Производственный и хоз.инвентарь	3 233 636	4 588 231	5 408 242

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	перекласс-ифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	**за 20 25 г.[1]**	**15 634**	**0**	**976 000**	**(57 920)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**933 714**	
	за 20 24 г.[2]	113 718	0	47 500	(145 584)	0	0	0	0	15 634	
в том числе: *Предоставленные займы*	**за 20 25 г.[1]**	**15 634**	**0**	**976 000**	**(57 920)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**933 714**	
	за 20 24 г.[2]	113 718	0	47 500	(145 584)	0	0	0	0	15 634	
Краткосрочные - всего	**за 20 25 г.[1]**	**887 592**	**0**	**16 812 108**	**(16 805 400)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**894 300**	
	за 20 24 г.[2]	410 705	0	5 730 386	(5 253 499)	0	0	0	0	887 592	
в том числе: *Депозитные счета*	**за 20 25 г.[1]**	**711 592**	**0**	**16 812 108**	**(16 629 400)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**894 300**	
	за 20 24 г.[2]	410 705	0	5 554 386	(5 253 499)	0	0	0	0	711 592	
Предоставленные займы	**за 20 25 г.[1]**	**176 000**	**0**		**(176 000)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	
	за 20 24 г.[2]	0	0	176 000	(0)	0	0	0	0	176 000	
Финансовых вложений - итого	**за 20 25 г.[1]**	**903 226**		**17 788 108**	**(16 863 320)**				**0**	**1 828 014**	
	за 20 24 г.[2]	524 423		5 777 886	(5 399 083)				0	903 226	

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	**за 20 25 г.[1]**	**138 170**	**(0)**	**1 108 752**	**(1 080 607)**			**x**	**166 315**	**( )**
	за 20 24 г.[2]	**104 304**	**(0)**	**892 829**	**(858 963)**			**x**	**138 170**	**( )**
в том числе:	за 20 25 г.[1]	54 850	( )	293 263	(293 249)				54 864	( )
Сырье и материалы	за 20 24 г.[2]	25 428	( )	231 097	(201 675)				54 850	( )
	за 20 25 г.[1]	83 320	( )	815 489	(787 358)				111 451	( )
Товары для перепродажи	за 20 24 г.[2]	78 876	( )	661 732	(657 288)				83 320	( )

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	Период	На начало периода		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступление		списано					
		учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[1]	**88 300**	**(0)**	**21252**	**0**	**(0)**	**(0)**	**0**	**(0)**	**109 552**	**(0)**
	за 20 24 г.[2]	87846	(0)	454	0	(0)	(0)	0	(0)	88 300	(0)
в том числе:											
Долгосрочная ДЗ по выданным авансам	за 20 25 г.[1]	88 300	(0)	21252	0	(0)	(0)	0	(0)	109 552	(0)
	за 20 24 г.[2]	87846	(0)	454	0	(0)	(0)	0	(0)	88 300	(0)

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[1]	**242 224**	**214 970**
	за 20 24 г.[2]	**257 407**	**302 411**
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	**за 20 25 г.[1]**	**76 037**	**40 384**
	за 20 24 г.[2]	27 507	76 037
Авансы выданные	**за 20 25 г.[1]**	**63 901**	**34 500**
	за 20 24 г.[2]	88 186	63 901
НДС с авансов выданных за ОС и запасы	**за 20 25 г.[1]**	**1 642**	**216**
	за 20 24 г.[2]	96	1 642
Налоги и взносы	**за 20 25 г.[1]**	**948**	**24 832**
	за 20 24 г.[2]	18 512	948

Прочая	**за 20 25 г.[1]**	**99 696**	**115 038**
	за 20 24 г.[2]	123 106	99 696

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[4]		На 31 декабря 20 24 г.[2]		На 31 декабря 20 23 г.[5]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	13 526	13 526	13 526	13 526	13 526	13 526
в том числе: *IMAX CORPORATION*	13 526	13 526	13 526	13 526	13 526	13 526
и т.д.						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на доходы	перекласси-фицировано	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 20 25 г.[1]**	**272 984**	**99 286**	**0**	**(287 984)**	**(0)**	**(0)**	**84 286**
	за 20 24 г.[2]	697 960	229 114	0	(654 090)	(0)	(0)	272 984

в том числе:	за 20 25 г.[1]	272 984	99 286	0	(287 984)	( )	( )	84 286
Займы	за 20 24 г.[2]	697 960	229 114	0	(654 090)	(0)	(0)	272 984

Наименование показателя	Период	На начало периода	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[1]	**951 346**	**1 054 635**
	за 20 24 г.[2]	955 439	**951 346**
в том числе:	**за 20 25 г.[1]**	**685 505**	**720 181**
Расчеты с Поставщиками и подрядчиками	за 20 24 г.[2]	652 274	685 505
	за 20 25 г.[1]	**0**	**236**
Проценты по займам	за 20 24 г.[2]	0	0
	за 20 25 г.[1]	**46 191**	**79 809**
Авансы полученные	за 20 24 г.[2]	25 490	46 191
	за 20 25 г.[1]	**135 674**	**202 478**
Налоги и взносы	за 20 24 г.[2]	152 490	135 674
	за 20 25 г.[1]	**83 976**	**51 931**
Прочая	за 20 24 г.[2]	125 185	83 976

8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[4]	На 31 декабря 20 24 г.[2]	На 31 декабря 20 23 г.[5]
Всего	0	277 990	284 364
в том числе:			
D-Box Technologies Inc.	0	1 308	1 154
IMAX CORPORATION	0	44 173	50 701
ДС	0	119 518	119 518
ЮПИ	0	36 913	36 913
КОНТЕНТ-КЛУБ	0	76 078	76 078

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 20 25 г.	21 382	91 298	(84 820)	(0)	27 860
	за 20 24 г.	17 928	69 619	(66 165)	(0)	21 382
в том числе:						
Резервы отпуска	за 20 25 г.	21 382	91 298	(84 820)	( )	27 860
	за 20 24 г.	17 928	69 619	(66 165)	( )	21 382

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.[1]	За 20 24 г.[2]
Материальные затраты	1 385 920	1 203 470
Расходы на оплату труда	691 833	501 760
Отчисления на социальные нужды	204 823	149 141
Амортизация	741 799	850 387
Прочие затраты	1 831 351	1 506 306
в т.ч.:		
прокатная плата	1 509 703	1 252 128
себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	18 421	10 364
Итого расходы по обычным видам деятельности	**4 855 726**	**4 211 064**

Генеральный директор _____/Д.А. Нартов/

" 31 " марта 2026 г.

Примечания

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
[2] Указывается отчетный период.
[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
[5] Указывается отчетная дата.
[6] Указывается предыдущий год.
[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.