

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
за 2020 год

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «КиноАтис»
Адрес местонахождения	127018, г. Москва, улица Полковная, дом 3, строение 6, этаж 6, помещение 1, комната 1,3 телефон (495) 909-14-82
Основной вид деятельности по ОКВЭД	59.11 Производство фильмов
Средняя численность работников, человек	12
Исполнительный орган Общества	Генеральный директор Сотсков Вадим Николаевич
Учредители (участники) общества – физические лица, резиденты РФ	Белова Мария Андреевна – 76% Сотсков Вадим Николаевич – 24%
Размер уставного капитала	10000 руб.
Дата Государственной регистрации Общества	23.06.2004 г.

2. Информация об учетной политике Общества.

Основной вид деятельности Общества связан с производством и (или) оказанием услуг, выполнением работ по производству кинофильмов.

Общество применяет общую систему налогообложения, является плательщиком налога на прибыль.

Существенные положения учетной политики в цели бухгалтерского и налогового учета:

- Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- Запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости;
- Оценка стоимости запасов при выбытии – по средней стоимости;
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;
- Косвенные затраты распределяются на прямые пропорционально материальным затратам;
- Ведение учета постоянных и временных разниц в оценке активов и обязательств ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- Организация осуществляет операции как облагаемые, так и необлагаемые НДС, ведет отдельный учет НДС.

Изменений в учетной политике в 2020 году по отношению к 2019 году не производилось.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Нематериальные активы и незавершенные капитальные вложения в НМА.

Учет НМА в организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007).

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, в т.ч.:

- 24 месяца для анимационных, документальных, игровых, научно-популярных и иных неигровых фильмов с продолжительностью серии до 5 минут (короткометражные фильмы);
- 120 месяцев для анимационных, документальных, игровых, научно-популярных и иных неигровых фильмов с продолжительностью серии более 5 минут (полный метр).

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Все права на аудиовизуальные произведения собственного производства, подтвержденные актами выполненных работ, приняты на баланс в качестве нематериальных активов по прямым затратам с НДС, (если такие затраты включают НДС) с включением доли общепроизводственных расходов и соответствующей суммы НДС. Данная стоимость нематериальных активов является стоимостью зарегистрированных прав на фильмы, используемые с целью извлечения дохода от проката или продажи прав. Датой постановки на учет нематериальных активов является дата акта о полном и надлежащем исполнении обязательств по контракту или последний день месяца, в котором получен данный акт, после распределения входного НДС по приобретенным товарам, работам, услугам для производства фильма, который включается в стоимость фильма и формирует его полную (окончательную) стоимость.

Стоимость аудиовизуальных произведений обществом определялась исходя из фактически произведенных затрат и 10% общехозяйственных расходов, утвержденной сметы на производство фильмов.

По состоянию на 31 декабря 2020 года кроме аудиовизуальных произведений в качестве нематериальных активов в балансе отражена стоимость:

- фирменного наименования «КиноАтис/KinoAtis», логотип «Белка и Стрелка», товарные знаки изображений «Белка», «Веня», «Казбек», «Стрелка», товарные знаки наименований «Белка», «Белка и Стрелка. Звездные собаки», «Белка и Стрелка», «Звездные собаки», «Стрелка», товарные знаки Планета Ай «Папа», «Робот», «Родя», «Собака», «Planet AI» и «Планета Ай», товарные знаки персонажей «Белка и стрелка. Озорная семейка» - «Бублик», «Дина», «Реке», как права на товарные знаки и знаки обслуживания;

Общество с ограниченной ответственностью «КиноАтис» (ООО «КиноАтис»)

- флэш игр -9 игр и мюзикл «Белка и Стрелка», как прочие НМА;
- прав на сценарий а/ф "Фрегат "Полундра".

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

(тыс. руб.)

Виды нематериальных активов и незавершенные капитальные вложения	Остаточная стоимость на 01.01.2020 года	Поступление	Выбыло	Завершени е производства (ввод в эксплуатацию)	Начислен ная амортиза ция за год	Остаточная стоимость на 31.12.2020 года
Прочие	3472	991			(1 074)	3389
Исключительные права на товарные знаки и знаки обслуживания	547				(102)	445
Права на аудиовизуальные произведения	95077	188 077			(27 723)	255431
Незавершенное производство по аудиовизуальным произведениям	237031	66778		(225198)	-	78 611
Всего	336127	255846		(225198)	(28 899)	337876

Увеличение стоимости НМА на сумму 255846,0 тыс. руб. произошло в связи:

- 1.) Окончанием производства и постановкой на баланс собственных аудиовизуальных произведений, принадлежащих ООО «КиноАтис» - анимационного фильма «Белка и Стрелка. Тайны космоса» серии 6-20 в сумме 23 076 924,00 рубля и полнометражного анимационного фильма «Белка и Стрелка. Карибская тайна» в сумме 165 000 000,0 рублей.

Общество с ограниченной ответственностью «КиноАтис» (ООО «КиноАтис»)

2.) Приобретением прав на сценарий анимационного фильма «Фрегат «Полундра» на сумму 991 292,42 рублей.

В 2018 году были заключен ДОГОВОР АВТОРСКОГО ЗАКАЗА С УСЛОВИЕМ ОБ ОТЧУЖДЕНИИ ИСКЛЮЧИТЕЛЬНОГО ПРАВА б/н от 15.08.2018 с компаниями Company Studio FX d.o.o и ООО «ПК СЛОВО» на создание сценария а/ф "Фрегат "Полундра". По данному договору ООО «КиноАтис», Company Studio FX и ООО «ПК СЛОВО» заказывают, совместно финансируют авторское вознаграждение авторам по созданию сценария - а/ф "Фрегат "Полундра". По этому договору права на сценарий полностью принадлежат ООО «КиноАтис». Общая стоимость приобретенного сценария составила 2 120 000,00 рублей, вложения ООО «КиноАтис» составили - 991 292,42 рублей, Company Studio FX – 991 207,58 рублей и ООО «ПК СЛОВО» - 137 500 рублей. В связи с тем, что права на сценарий принадлежат полностью ООО «КиноАтис», то на балансе кинокомпании права на сценарий в качестве прочих НМА учтены в сумме вложений только ООО «КиноАтис» - 991 292,42 рублей.

Объектом калькулирования незавершенного производства по нематериальным активам является незаконченный в производстве фильм, создаваемый для собственного использования.

3.) Затратами в незавершенное производство, находящихся в производстве анимационных в сумме 66 777 588,18 рублей.

Незавершенных, находящихся в производстве аудиовизуальных произведений у Общества на конец отчетного года – 4 произведения (фильма) на сумму 78611,0 тыс. руб. Срок их окончания 2021-2022 год, а именно:

- Анимационный фильм «Кощей. Похититель невест»;
- Анимационный фильм «Белка и Стрелка. Тайны космоса» (21-30 серии);
- Анимационный фильм «Белка и Стрелка. Тайны космоса» (31-40 серии);
- Документальный фильм «Анимация. Цифровая революция».

В связи с неполучением субсидии из бюджета и отсутствием внебюджетного финансирования, производство документального фильма «Анимация. Цифровая революция» приостановлено.

3.2. Основные средства и незавершенные капитальные вложения в ОС.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

В связи с тем, что обществом применяется отдельный учет входящего НДС, то в момент постановки на учет основного средства, определяется, в какой деятельности данное основное средство будет эксплуатироваться облагаемой или необлагаемой НДС.

Общество с ограниченной ответственностью «КиноАтис» (ООО «КиноАтис»)

Поступившие основные средства, эксплуатируемые в облагаемой деятельности, приобретенные за плату, принимаются к балансу, в сумме фактических затрат на приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов, в т. ч. таможенных сборов и госпошлин.

Основные средства эксплуатируемые в необлагаемой деятельности принимаются к балансу в сумме фактических затрат, включая НДС.

В случае использования основного средства в облагаемой и необлагаемой деятельности, поступившее основное средство принимается к балансу в сумме фактических затрат и доли НДС, рассчитанной исходя выручки по облагаемой и необлагаемой деятельности за прошлый налоговый период.

Амортизация основных средств осуществляется линейным способом. Срок амортизации с 2002 года устанавливался по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств с 2017 года, включаемых в амортизируемые группы, производится по новому Классификатору ОКОФ, действующему с 1 января 2017 года. Новый Классификатор ОКОФ используется и в качестве источника информации о сроках полезного использования.

Переоценка основных средств обществом не производилась.

Федеральным законом от 03.08.2018 № 302-ФЗ в НК РФ внесены изменения, согласно которым с 01.01.2019 года объектом налогообложения налогом на имущество для российских организаций признается недвижимое имущество (в том числе имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность или полученное по концессионному соглашению), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств.

Таким образом, движимое имущество с 01.01.2019 перестает облагаться налогом на имущество.

В связи с изменениями в начислении налога на имущество с 2019 года – освобождение от налога движимых основных средств Обществом налог на имущество в 2020 году не начислялся.

Недвижимого имущества у Общества нет.

Общество с ограниченной ответственностью «КиноАтис» (ООО «КиноАтис»)

(тыс. руб.)

Виды основных средств и незавершенные капитальные вложения	Остаточная стоимость на 01.01.20120	Поступление	Выбытие	Выбытие накопленной амортизации	Начисленная амортизация за год	Остаточная стоимость на 31.12.2020
Офисное оборудование	48	-			(23)	25
Транспортные средства	1136	-	-	-	(974)	162
Производственный и хозяйственный инвентарь	993	1008	-	-	(1108)	893
Всего	2177	1008			(2105)	1080

В 2020 году общество приобрело основных средств на сумму 1008,0 тыс. руб. в т. ч.:

- Графический планшет на сумму 115,0 тыс. руб.;
- Планшет-дисплей на сумму 127,0 тыс. руб.;
- Системных блоков 6 шт. на сумму 766,0 тыс. руб.

Объекты основных средств менее 40000 рублей с 2011 года отражаются в составе материально-производственных запасов, до 1 января 2011 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20000 рублей.

В отличие от учета для целей бухгалтерии учет налоговый содержит иные требования к ограничению стоимости основных фондов. С 01.01.2016 г. российским налогоплательщикам предоставлена возможность в НУ учитывать активы как объект накопления амортизации стоимостью от 100 тыс. руб. и выше. Следовательно, в налоговом учете активы, величиной до 100 тыс. руб., которые организации и предприниматели включают в состав МПЗ, требуют немедленного списания. Данное требование актуально только для тех ОС, которые приняты к учету после 01.01.2016 г.

Образовавшееся таким образом расхождение способствует появлению временных разниц. Это связано именно с учетом недорогих объектов, которые с 2016 года в данных системах учета списываются по-разному. Методика исчисления налога на прибыль предполагает отражение временных разниц на счетах бухгалтерского учета. До момента окончания срока полезного использования в организации возникает отложенное налоговое обязательство, числящееся на одноименном 77 счете. В 2020 году в ООО «КиноАтис» таких основных средств не было.

Общество с ограниченной ответственностью «КиноАтис» (ООО «КиноАтис»)

Для обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль, по их движению.

Арендованные основные средства или полученные в пользование по договору лизинга учитываются на счете 01.03, по цене приобретения, установленной договором лизинга, а амортизация по этим основным средствам отражается на счете 02.03.

3.3. Финансовые вложения.

Финансовые вложения Общества учитываются по ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений".

К финансовым вложениям Общества относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;

В 2019 году Общество приобрело 50% в уставном капитале ООО «КиноАтис-Саров» на сумму 5000,00 рублей.

Остаток на 31.12.20г. по финансовым вложениям у Общества составил 5,0 тыс.руб.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные вложения во внеоборотные активы в части НМА учитываются в балансе по статье «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.20г. в сумме 78611,0 тыс. руб.

3.5. Отложенные налоговые активы и обязательства.

На 01.01.2020г. ОНА, образованных оценочных резервов по оплате отпусков составило 498,0 тыс. руб. В 2020 году образованы ОНА, от оценочных обязательств по созданному резерву на оплату отпусков, в сумме 4235,0 тыс. руб., списанных ОНА от оценочных резервов по оплате отпусков составило 4733,0 тыс. руб. Остатка на 31.12.2020г. ОНА нет. (как отложенная разница по резерву предстоящей оплаты отпусков).

Других ОНА в 2020 году у Общества нет.

(тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы и обязательства	Стоимость на 01.01.2020 года	Принятые	Списанные	Стоимость на 31.12.2020 года
1	2	3	4	5
Отложенные налоговые активы (ОНА)	498	4235	(4733)	-
Всего:	498	4235	(4733)	-

3.6. Запасы.

Материалы при их постановке на учет оцениваются по фактическим затратам на их приобретение. Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются хозяйственные принадлежности, инвентарь и специальная одежда, которые при их передаче в производстве потребляются не сразу, а служат более 12 месяцев. Такие материально-производственные запасы списываются сразу при передаче в эксплуатацию и учитываются далее за балансом в количественном выражении для последующего контроля, за их сохранностью во время эксплуатации. В случае необходимости стоимостные показатели по этим материально-производственным запасам определяются по стоимости приобретения или исходя из аналога по рыночным ценам. Учет таких материально-производственных запасов ведется за весь период деятельности.

Фильмы, производимые на продажу (заказные) и услуги, оказываемые ООО «КиноАтис» по производству фильмов другим организациям учитываются на 20 счете. Стоимость этих фильмов формируется по фактическим затратам на их производство. В конце месяца общехозяйственные затраты списываются на 90.08.1 счет. Входной НДС по общехозяйственным расходам учитывается на 19.03 или 19.04. Распределение входного НДС происходит на 20, 26 и 68 счета. В объемах этой деятельности происходит учет облагаемой и необлагаемой деятельности в процентном соотношении, по которой и происходит списание входного НДС на 20 и 26 счета в части невозмещаемого НДС, в случаях производства необлагаемого НДС фильма и на 68 в части возмещаемого НДС.

Остатки незавершенного производства по фильмам, производимым на заказ, оцениваются по фактической производственной себестоимости. Если у таких фильмов имеется удостоверение национального фильма, то входной НДС, включается в стоимость затрат.

Общество с ограниченной ответственностью «КиноАтис» (ООО «КиноАтис»)

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Таким образом, по статье запасы на 31.12.2020 года учтены остатки товарно-материальных ценностей, незавершенного производства, товаров на складе, товаров, отгруженных за минусом торговой наценки.

(тыс. руб.)

Запасы	Стоимость на 01.01.2020 года	Приобретено	Списано	Стоимость на 31.12.2020 года
Остатки ТМЦ	5	1810	(1802)	13
Остатки незавершенного производства	-	41117	(41117)	-
Всего	5	33493	(33491)	13

3.7. Дебиторская задолженность.

По данной статье на 31.12.2020 года отражена дебиторская задолженность на сумму 7796,0 тыс. руб. Дебиторская задолженность по этой статье отражается за минусом НДС по авансам и предоплатам полученным. В 2020 году авансов и предоплат с НДС не было.

Дебиторская задолженность включает в себя:

1. Авансы выданные на сумму 1385,0 тыс. руб.

Наиболее крупные дебиторы, учтенные по этой статье:

- ИП Артемьев – услуги режиссера, ИП Храмцов – услуги художника по а/ф «Кощей. Похититель невест»

2. Расчеты с покупателями и заказчиками 6320,0 тыс.руб.

Наиболее крупные дебиторы, учтенные по этой статье:

- ООО «Каропрокат», ООО «Икс-Медиа Диджитал», Российский союз правообладателей.

3. Прочая по расчетам с разными дебиторами и кредиторами 91,0 тыс. руб.

Просроченной и безнадежной задолженности на конец 2020 года у Общества нет.

На 31.12.20 года обществом резерв по сомнительным долгам не создавался.

Общество с ограниченной ответственностью «КиноАтис» (ООО «КиноАтис»)

В 2020 году была списана просроченная дебиторская задолженность в сумме 1252617,01 рублей по ООО «Бэмби групп» и отражена на забалансовом счете 007.

По статье дебиторская задолженность показывается также расчеты по уплате налогов, страховых взносов, авансовые платежи по договору лизинга № 14536ДМО6-КИТ/01/2018 от 19 марта 2018г. с ООО «РЕСО-лизинг» и других аналогичных платежей:

(тыс. руб.)

	Остаток на 01.01.2020 года	Остаток на 31.12.2020 года
Переплата по налогам и сборам	769	-
Переплата страховых взносов	-	-
Аванс по договору лизинга	75	75

Была проведена сверка с налоговой инспекцией №15 г. Москвы по состоянию на 31.12.2020 г. № 2021-34078 от 31.12.2020г.

Расхождений по начисленным налогам и их уплате – нет, за исключением налогов, начисленных в бухгалтерском учете Общества на 31.12.20г., но не начисленных налоговой инспекцией из-за не наступления сроков начисления.

Сверка по страховым взносам в ФСС подтверждается формой ФСС-4 за 2020 год и актом совместной сверки расчетов по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в Фонд социального страхования РФ № 30 от 15.02.2021г. Расхождений по взносам в ФСС – нет.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств на 31.12.2019 года составляет 32248,0 тыс. руб., в т. ч.:

- касса предприятия – 0 тыс. руб.;

- расчетный счет рублевый:

Общество с ограниченной ответственностью «КиноАтис» (ООО «КиноАтис»)

(тыс. руб.)

Наименование банка	Остаток на 01.01.2020 года	Поступило	Расход	Остаток на 31.12.2020 года
ПАО «Сбербанк»	31629	78168	(97235)	12562
Всего	31629	78168	(97235)	12562

- расчетный счет валютный:

(тыс. руб.)

Наименование банка	Остаток на 01.01.2020 года	Поступило	Расход	Остаток на 31.12.2020 года
ПАО «Сбербанк»	619	68537	(61487)	7669
Всего	619	68537	(61487)	7669

3.9. Прочие оборотные активы.

НДС с авансов и предоплат, начиная с 2012 года, в активе баланса не показывается. На сумму данного НДС уменьшается и кредиторская задолженность, учитываемая по статье «Расчеты с покупателями и заказчиками» по субсчету «Расчеты по авансам, полученным».

По данной строке отражена сумма не взятого к возмещению НДС по лизинговым операциям (НДС по арендованным обязательствам) в сумме 25,0 тыс. руб. и расходы будущих периодов по страховке ОСАГО и КАСКО автомобиля Инфинити 43,0

Всего остаток на 31.12.2020г. по данной статье составляет 68,0 тыс. руб.

3.10. Уставной капитал.

Уставной капитал ООО «КиноАтис» составляет 10000,00 рублей.

3.11. Переоценка внеоборотных активов.

В.2020 году, переоценка основных средств не проводилась.

3.12. Резервный капитал.

Общество с ограниченной ответственностью «КиноАтис» (ООО «КиноАтис»)

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда.

3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

На 01.01.2020 года у Общества была прибыль в размере – 35938,0 тыс. руб.

По результатам работы в 2020 году по данным бухгалтерского учета предприятие имеет прибыль 7502,0 тыс. руб.

Прибыль общества на 31.12.2020 года, составляет 43440,0 тыс. руб.

3.14. Прочие долгосрочные обязательства.

В 2018 году общество (лизингополучатель) заключило Договор лизинга № 14536ДМОБ-КИТ/01/2018 от 19.03.2018г. с ООО «Ресо-Лизинг» (лизингодатель) на приобретение автомобиля «INFINITI QX60» на сумму 3351,0 тыс. руб., включая НДС 18%. Срок действия договора до 28 февраля 2021 года. Данным договором предусмотрено оплата первоначального взноса в сумме 750,0 тыс. руб., а далее равными ежемесячными платежами.

Остаток по данной строке на 31.12.2020г. составляет 152,0 тыс. руб., как разница между общей суммой по договору и ежемесячным платежом с зачтенным авансом за период с 28.03.2018 года по 31.12.2020г.

3.15. Кредиторская задолженность.

Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020 года составила 18593,0 тыс. руб. за минусом НДС по авансам и предоплатам. В 2020 году авансов и предоплат с НДС не было.

Кредиторская задолженность включает в себя:

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками 3278,0 тыс. руб.

Наиболее крупные кредиторы, учтенные по этой статье:

- АО "ТПО "Киностудия им. М.Горького", ГТК телеканал Россия, ООО «ЦКО».

2. Расчеты по авансам, полученным 7598,0 тыс. руб.

Наиболее крупные кредиторы, учтенные по этой статье:

- ООО "Медиа Лаб Дистрибушн".

3. Расчеты по налогам и сборам 1142,0 тыс. руб.

Вся задолженность перед бюджетом текущая, сформированная по итогам начисления налогов и сборов на 31.12.20г.

Была проведена сверка с налоговой инспекцией №15 г. Москвы по состоянию на 31.12.2020 г. № 2021-34078 от 31.12.2020г.

Общество с ограниченной ответственностью «КиноАтис» (ООО «КиноАтис»)

Расхождений по начисленным налогам и их уплате – нет, за исключением налогов, начисленных в бухгалтерском учете Общества на 31.12.20г., но не начисленных налоговой инспекцией из-за не наступления сроков начисления.

Сверка по страховым взносам в ФСС подтверждается формой ФСС-4 за 2020 год и актом совместной сверки расчетов по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в Фонд социального страхования РФ № 30 от 15.02.2021г. Расхождений по взносам в ФСС – нет.

4. Расчеты по совместной деятельности 6575,0 тыс. руб.

Обществом заключен Договор инвестирования от 01.12.2020г. с ООО "КИНОКОМПАНИЯ " СТВ" по совместному инвестированию производства анимационного фильма «Кошей. Похититель невест».

Списания просроченной задолженности в 2020 году не было.

3.16. Доходы будущих периодов.

В составе доходов будущих периодов обществом учитываются:

- полученные бюджетные средства целевого финансирования на производство аудиовизуальных фильмов.

Бюджетные средства целевого финансирования включаются в доходы будущих периодов датой предоставления финансового отчета в Министерство культуры по срокам, указанным в Соглашениях о предоставлении субсидий на производство аудиовизуальных произведений, признаются в составе прочих доходов текущего года в суммах начисленной амортизации по аудиовизуальным произведениям, созданным за счет полученного бюджетного финансирования, имеющимся на балансе общества.

- доходы от продажи прав на аудиовизуальные произведения, списываемые равными долями на период действия лицензионных договоров.

Доходы от продажи по лицензионным договорам признаются в составе прочих доходов текущего года пропорционально сроку действия лицензионного договора.

- доходы, в части восстановления амортизации по аудиовизуальным произведениям в части бюджетного финансирования.

Общество с ограниченной ответственностью «КиноАтис» (ООО «КиноАтис»)

Ежемесячно Обществом восстанавливается амортизация по аудиовизуальным произведениям, созданным Обществом с привлечением бюджетного финансирования в равных долях на период начисления амортизации по этим нематериальным активам.

Данная сумма определяется исходя из суммы бюджетного финансирования деленной на период начисления амортизации.

(тыс. руб.)

Наименование дохода	Остаток на 01.01.2020 года	Поступило	Списано	Остаток на 31.12.2020 года
Полученные бюджетные средства целевого финансирования на производство аудиовизуальных произведений	261266	36387	(140653)	157000
От продажи прав на аудиовизуальные произведения	3182	9726	(4551)	8357
Целевое финансирование	31838	115000	(14088)	132750
Всего	296286	161113	(159292)	298107

3.17. Оценочные обязательства.

В 2020 году Обществом в соответствии с законодательством по бухгалтерскому учету создавался резерв на предстоящую оплату отпусков.

Величина оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2020 года определялась Обществом на основании данных:

- о количестве дней неиспользованных отпусках всех сотрудников общества ежемесячно на последнее число каждого месяца;
- предполагаемой годовой суммы расходов на оплату труда, исходя из предполагаемой зарплаты сотрудников за 11 месяцев в 2019 году;
- начислением страховых взносов в размере 14,2%.

На основании полученных данных был рассчитан ежемесячный процент отчислений в резерв на оплату отпусков в размере 8,69%.

Общество с ограниченной ответственностью «КиноАтис» (ООО «КиноАтис»)

Остаток резерва на 01.01.2020г. составил 688,0 тыс. руб. За 2020 год были произведены отчисления в резерв в сумме 627,0 тыс. руб., фактически выплачено отпускных на 346,0 тыс. руб. Остаток на конец года на 31.12.2020 года составляет 968,0 тыс. руб.

3.18. Прочие обязательства.

Прочих обязательств на конец, 2020 года у Общества нет.

4. Характеристика деятельности ООО «КиноАтис» за 2020 год.

Поступления от реализации товаров, продукции и услуг признаются выручкой по мере отгрузки.

4.1. По результатам работы за 2020 год предприятие имеет прибыль 7502,0 тыс. руб.

4.2. Доходы Общества за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года составили – 61323,0 тыс. рублей с НДС (без НДС 61226,0 тыс. руб.) и в сравнении с 2019 годом:

Вид дохода	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
Доходы от мюзикла	80,0	40,0
Доходы от продажи прав	57476,0	11794,0
Доходы от продажи услуг	1905,0	38639,0
Доходы от торговой марки	1862,0	2033,0
Всего	61323,0	52506,0

Доходы Общества увеличились 16,8% по сравнению с 2019 годом. Увеличение доходов связано с тем, что в 2020 году у Общества значительно увеличились объемы по доходам от продажи прав и снизились доходы от продажи услуг сторонним организациям по производству анимационных фильмов в связи с сокращением объемов производства анимационных фильмов в 2020 году в целом по отрасли, консервацией некоторых проектов. Снижение объемов доходов от торговой марки произошло из-за снижения покупательской способности, насыщенности рынка и заинтересованности производителей производить продукцию с использованием торговых знаков, принадлежащих Обществу.

Прочие доходы Общества в 2020 году составили 28467,0 тыс. руб., в т. ч.

Общество с ограниченной ответственностью «КиноАтис» (ООО «КиноАтис»)

(тыс. руб.)

Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	970,0
Доходы в части восстановления амортизации на бюджетную часть	14087,0
Доходы (расходы), связанные продажей (покупкой) валюты	6021,0
Проценты к получению	22,0
Курсовые разницы	1218,0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6149,0

4.3. Расходы Общества в 2020 году по статьям составили:

(тыс. руб.)

Виды расходов	Основное производство счет 20	Общехозяйственные расходы счет 26
Абонентское обслуживание и абонентская плата		695,0
Амортизация	5,0	30359,0
Аудиторские услуги		150,0
Затраты на оплату труда		7543,0
Дубляж		3417,0
Канцтовары		37,0
Материальные расходы	691,0	35,0
Налоги и сборы		39,0
Маркетинговые услуги		7098,0
Оплата услуг по поддержке сайтов		126,0
Поддержка в прокате	15545,0	
Производство видеоролика	18,0	
Прочие расходы		778,0

Общество с ограниченной ответственностью «КиноАтис» (ООО «КиноАтис»)

Продажа прав	2811,0	
Расходы на командировки		49,0
Представительские расходы		
Программное обеспечение		87,0
Реклама	345,0	90,0
Страховые взносы	5,0	996,0
Юридические услуги		806,0
Ремонт автомобиля		
Услуги почты		17,0
Услуги по обслуживанию пожарной сигнализации		36,0
Услуги по производству фильма на заказ	1254,0	
Всего	20674,0	52358,0

Расходы Общества увеличились на 5% по сравнению с 2019 годом. Незначительное увеличение вызвано тем, что обществу пришлось нести дополнительные затраты связанные, с поддержкой в прокате нового анимационного фильма «Белка и Стрелка. Карибская тайна» и в тоже время прошло сокращение затрат по аренде, коммунальных платежей и прочих затрат, связанных с переходом работы Общества на удаленную работу

Прочие расходы Общества составили 10912,0 тыс. руб., снижение на 51% по сравнению с 2019 годом. Снижение произошло прежде всего по причине высокой осмотрительности Общества по ведению хозяйственных операций в 2020 году, вызванных не простой ситуацией в целом по отрасли «Кинопроизводство». Целью работы Общества в 2020 году было – снижение, как прямых расходов, так и внереализационных (прочих) расходов.

(тыс. руб.)

Курсовые разницы	1365,0
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	6138,0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	207,0
Ошибки прошлых лет	39,0

Общество с ограниченной ответственностью «КиноАтис» (ООО «КиноАтис»)

Проценты к получению (уплате)	473,0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2390,0
Услуги банков	208,0
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	92,0

4.4. Среднесписочная численность Общества в 2020 году составила 11 человек.

Фонд заработной платы за 2020 год – 9298,0 тыс. руб.

Страховые взносы за 2020 год составили 1222,0 тыс. руб.

Задолженности по заработной плате перед персоналом на 31.12.2020 года у Общества нет.

4.5. На забалансовом счете 007 числится 2177982,01 рублей - списанная дебиторская задолженность по:

- ООО ПЦ «Триумф» на сумму 925365 рублей исполнительный лист дело № А40-101674/16-129-871 от 29 июня 2016 г. и акт от судебных приставов из которого следует, что у должника отсутствует имущество, на которое может быть обращено взыскание от 28.09.2017г.

- ООО «Бэмби групп» на сумму 1252617,01 рублей по которой истек срок исковой давности, имущества к взысканию у компании нет и найти контрагента не предоставляется возможным. Компания находится в чиле компаний

На счете 012 «НМА полученные в пользование» ведется учет приобретенного программного обеспечения, корпоративная подписка клипов, используемых в производстве фильмов, а также прокатные удостоверения на 15 фильмов, переданные обществу от АО ТПО «Киностудия им. М.Горького» на срок действия авторского права по этим фильмам.

Так, в 2020 году было приобретено:

- 1 программу для ЭВМ Права на программы для ЭВМ Creative Cloud for teams-All Apps Multiple Platforms Multi European Languages Level 1 (1-9) commercial (65297752BA01A12) у компании АО «СОФТЛАЙН ТРЕЙД» на сумму 82984,97 рублей;

- 69 лицензии на программу Сerebro на период с 02.03.2020 г. по 01.06.2020г., 25 лицензий на период с 01.02.2020 г. по 01.02.2021г. на сумму 386086,0 рублей у компании «Церебро»;

На счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатацию» ведется учет основных средств, стоимостью менее 40000 рублей и товарно-материальные ценности, списанные в производство, но которые контролируются с целью проверки их сохранности. Весь учет на этом счете ведется в количественных показателях.

Общество с ограниченной ответственностью «КиноАтис» (ООО «КиноАтис»)

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты у общества нет.

7. Государственная поддержка.

Всего в 2020 году Общество получило из государственного бюджета 36387,0 тыс. руб.:

- на производство фильмов по Договорам и Соглашениям о предоставлении субсидий, в т. ч. Министерство культуры РФ 7000,0 тыс. руб. и Федеральный фонд социальной и экономической поддержки отечественной кинематографии 23734,0 тыс. руб.
- на финансовое обеспечения затрат, связанных с продвижением, сертификацией и (или) адаптацией российской продукции, в том числе содержащей результаты интеллектуальной деятельности, к требованиям внешних рынков – субсидию от Министерства экономического развития 5653,0 тыс.руб.

8. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2020 г.:

- Белова Мария Андреевна (Участник Общества – 76%).
- Сотсков Вадим Николаевич (Участник Общества, Генеральный директор – 24%).

Размер вознаграждения (компенсации расходов), выплаченного лицу, занимающему должность единоличного исполнительного органа Сотскова Вадима Николаевича – 1504600,87 рублей оплата труда и 128653,27 рублей в виде компенсации командировочных расходов и прочих расходов.

Размер вознаграждения Беловой Марии Андреевне за оказанные юридические услуги в 2020 году составил 150000 рублей.

Информация по связанным сторонам Общества и размер начисленного фонда оплаты труда в 2020 году:

- Коммерческий директор – 630000,00 рублей;
- Директор по лицензированию – 420000,00 рублей;
- Главный бухгалтер – 1447446,08 рублей;
- Директор кинокартины – 265500,00 рублей;
- Директор по производству – 378000,00 рублей.
- Исполнительный продюсер – 722817,64 рублей.

Генеральный директор



Сотсков В.Н.

«05» марта 2021 года