



## **Пояснительная записка** **к бухгалтерской отчетности АО «Невафильм» за 2020 год**

Компания зарегистрирована 09.04.1992г. ОГРН 1027806861323, дата присвоения ОГРН 05.09.2002. ИНН 7813048192/ 780101001

26 мая 2016 года на основании решения общего собрания учредителей ЗАО «Невафильм» переименовано в Акционерное общество «Невафильм».

Общество является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность на основе полной самостоятельности, самоокупаемости и самофинансирования и имеет Московское представительство АО «Невафильм» по адресу: г. Москва, Цветной бульвар 30, строение 1.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99)

Уставный капитал 16 рублей.

Реестр акционеров с 2015 года ведет АО ВТБ Регистратор.

Основные виды деятельности – оптовая торговля кинопроекторного оборудования для кинотеатров-организаций, осуществляющих публичную демонстрацию фильмов, реализация прав на показ аудиовизуальных произведений, озвучивание на русский язык аудиовизуальных произведений, осуществление сервисного обслуживания оборудования кинотеатров оборудованием для кинотеатров, дублирование, аналитические исследования в области киноиндустрии.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 47 человек, в том числе среднесписочная численность работников по Московскому представительству за отчетный период составила 6 человек.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Учитывая сферу деятельности у Общества появились выпадающие доходы организаций осуществляющих публичную демонстрацию фильмов, и на сегодняшний день указанные организации лишились возможности своевременно оплачивать Обществу за поставленное оборудование, уплачивать плату за показ и оказывать иные услуги. Кроме того, учитывая структуру доходов и сложившуюся в сфере киноиндустрии сложную экономическую ситуацию, возникновение у Общества убытков объективно обусловлено неблагоприятной макроэкономической ситуацией сложившейся в отрасли.

### **Основные элементы учетной политики общества.**

Бухгалтерский учет в АО «Невафильм» осуществляется в соответствии с:

- Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете»
  - «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 №34н.
- Бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным в редакции Приказа Минфина РФ от 19.04.2019г. № 61н "О внесении изменений в приказ Министерства

финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому относятся.

Способы амортизации основных средств и нематериальных активов: начисление амортизации осуществляется линейным методом.

Лимит признания активов объектами основных средств - 40 тыс. руб.

Расходы на ремонт основных средств осуществлять в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены.

Способ оценки материально-производственных запасов:

1) Поступление МПЗ производится в сумме фактических расходов на их приобретение.

2) Способ списания материалов: по цене приобретения.

Бухгалтерский учет затрат на производство ведется с подразделением затрат на:

- прямые (собираемые по дебету счета 20 «Основное производство», в том числе затраты, выполняемые подрядными организациями)

- и косвенные (собираемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»).

Расходы по продаже учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи».

Незавершенное производство отражается в виде сальдо по счету 20 «Основное производство» по фактической себестоимости.

Способ списания управленческих расходов: списываются на себестоимость текущего периода в полном объеме.

Способ признания выручки от продажи продукции (работ, услуг): по мере отгрузки и по завершению выполнения работы или услуги.

Способом ведения налогового учета являются данные бухгалтерского учета.

Доходы и расходы для целей налогообложения прибыли и НДС признаются методом начисления.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

ПБУ 18/02 не применяется.

### **1. Движение основных средств и нематериальных активов**

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2020 составила 8 778 тыс. руб.

В 2020 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 348 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. остаточная стоимость основных средств составила 5 677 тыс. руб.

Остаточная стоимость нематериальных активов на 01.01.2020 составила 4 078 тыс. руб.

В 2020 году в эксплуатацию нематериальных активов не вводилось..

По состоянию на 31.12.2020 г. остаточная стоимость нематериальных активов составила 3393 тыс. руб.

## 2. Финансово-хозяйственная деятельность организации

В 2020 году Общество занималось оптовой торговлей кинотеатральным оборудованием, дублированием кинофильмов, также проводились аналитические исследования в области киноиндустрии, осуществлялся прокат кинопроизведений.

### Расшифровка доходов по видам выручки в тыс. руб. (без учета НДС):

Вид выручки	за 2020 г. (тыс. руб.)	за 2019 г. (тыс. руб.)
АНАЛИТИКА	243	995
ДУБЛИРОВАНИЕ	73 260	77 009
КИНОТЕАТРЫ_МОНТАЖ	2 171	9 790
КИНОТЕАТРЫ_ПРОЕКТИРОВАНИЕ	903	1 133
КИНОТЕАТРЫ_СЕРВИС	11 923	15 111
КИНОТЕАТРЫ_ТОРГОВЛЯ	119 644	286 349
ПРОКАТ	2 013	10 088
ТЕХУСЛУГИ	3 134	1 984
<b>Итого</b>	<b>213 291</b>	<b>402 459</b>

Себестоимость продаж составила 146 973 тыс. рублей, коммерческие расходы – 10 578 тыс. рублей, управленческие расходы – 63 374 тыс. рублей. Убыток от продаж составил 7 634 тыс. рублей.

### Расшифровка расходов по статьям:

Наименование показателя	за 2020 г. (тыс.руб.)	за 2019 г. (тыс.руб.)
Материальные затраты	39 388	43 988
Расходы на оплату труда	43 749	52 033
Отчисления на социальные нужды	9 025	13 751
Амортизация	4 764	4 570
Прочие затраты	67 707	113 228
Итого по элементам	164 633	227 570
Фактическая себестоимость проданных товаров	56 292	177 804
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>220 925</b>	<b>405 374</b>

Прочие доходы:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Доходы, связанные с куплей-продажей валюты, курсовые разницы	89 983
Штрафы, пени, неустойки к получению	2 059
Прочие доходы	9 777
<b>Итого:</b>	<b>101 819</b>

Прочие расходы:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Доходы, связанные с куплей-продажей валюты, курсовые разницы	91 860
Расходы на услуги банков	693
Судебные издержки	140
Прочие расходы	1 867
<b>Итого</b>	<b>94 560</b>

Совокупный финансовый результат – убыток 376 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль – 13 455 тыс. рублей.

#### 2.1. Дебиторская задолженность предприятия включает:

Наименование показателя	Задолженность учтенная по условиям договора (тыс.руб.)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	112 751
в том числе:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	92 312
Авансы выданные	11 557
Прочая	8 882

#### Основные дебиторы:

Наименование организации	Сумма задолженности на 31.12.20 г., тыс. руб.
ООО "Ивановфъ и К"	4 625
ООО "КИНВЕСТ"	23 131
АО "Киномакс"	5 955
ООО "Космос"	5 133
ТОО "МерАс НС"	6 944
ООО "Тарелка"	6 147
Индивидуальный предприниматель Чуев М.И.	22 622
ООО "Юниверсал"	3 288

#### 2.2. Кредиторская задолженность организации включает:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего		
в том числе:	161 619	153 199
расчеты с поставщиками и подрядчиками	103 768	87 572
авансы полученные	50 815	53 696
прочая	7 036	11 931

<b>Основные кредиторы:</b>	
<b>Наименование организации</b>	<b>Сумма задолженности на 31.12.20 г., тыс. руб.</b>
Cinemastation Ltd	7 838
Dolby International AB,	8 379
Harman Professional Inc.	16 052
ООО "Внештерминал XXI"	10 867
ООО "ТДДС-Столица-8"	23 026

### **3. Оценочные обязательства и резервы**

Резерв по оплате очередных отпусков не создается.

Резерв по сомнительным долгам сформирован в размере 723 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

### **4. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал. Под курсовой разницей, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, признается разность между рублевой оценкой задолженности учредителя (участника) по вкладу в уставный (складочный) капитал Общества, оцененному в учредительных документах в иностранной валюте, исчисленной по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату поступления суммы вкладов, и рублевой оценкой этого вклада в учредительных документах.

### **6. Связанные стороны**

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие операции:

<b>Связанная сторона</b>	<b>Вид операции</b>	<b>Данные за 2020 г.</b>		
		<b>Объем операций, тыс.руб.</b>	<b>Условия и сроки завершения расчетов</b>	<b>Сумма задолженности на 31.12.20 г., тыс. руб.</b>
ООО "Невафильм-АРТ"	Актерское агентство	40 542	договор бессрочный, ежемесячные расчеты	-



В 2020 году общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 10 325 тыс. рублей.

Условные факторы хозяйственной деятельности отсутствуют.

Событий после отчетной даты нет.

Чрезвычайных событий хозяйственной деятельности не было.

Генеральный директор  
АО «Невафильм»

Главный бухгалтер



Березин О.С.

Русанова Н.В.