



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру и совету директоров АО «Творческо-производственное объединение «Санкт-Петербургская студия документальных фильмов».

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Творческо-производственное объединение «Санкт-Петербургская студия документальных фильмов» (далее Организация), ОГРН – 1089847365475, место нахождения: дом 12, Крюкова канала набережная, г. Санкт-Петербург, 190068, состоящей:

- из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года; отчета о финансовых результатах за 2018 год; приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» настоящего аудиторского заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Не в полном объеме представлены необходимые раскрытия информации в бухгалтерской отчетности, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 и ПБУ 11/20008 пункт 4 о связанных сторонах и операциях с ними. Как минимум не раскрыта информация о размерах вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего аудиторского заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Не меняя нашего мнения о бухгалтерской (финансовой) отчетности обращаем внимание на следующее обстоятельство, раскрытое в пункте 1.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Учет незавершенного производства. «Производство фильмов» к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

По состоянию на 31.12.2017 года на балансовом счете 08 субсчет 09 «Вложения во внеоборотные активы. Производство фильмов» учитывались расходы в размере 4 752 тысяч рублей без указания объекта внеоборотного актива, по которому возникли расходы в предыдущих периодах 2014-2015 г.г. С целью достоверной классификации возникших в предыдущих периодах капитальных расходов в аудитуемом периоде Обществом проведена инвентаризация вложений во внеоборотные активы. По результатам инвентаризации был установлен объект: открытие производства фильма «Осторожно дети», по которому произведены расходы в размере 4 752 тысячи рублей. До конца фильм не был снят из-за отсутствия финансирования и на неопределенный период производство фильма законсервировано. Обществом принято решение отражать данные расходы по отдельному субсчету к счету 08.09 под рабочим названием «Осторожно дети».

Вопрос дальнейшего использования или списания затрат в незавершенном производстве выносится Обществом на обсуждение в Совете директоров и на общем собрании акционеров.

Ответственность руководства и членов совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с

МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе

о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам совета директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора

 М.Ш. Цацина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Аудит-Мастер»

ОГРН: 1157746230894,

Адрес: 105120, г. Москва, Костомаровский пер., д.3 стр.12

Член саморегулируемой организации аудиторов "АСС",

ОРНЗ: 11606057987

Генеральный директор ООО «Аудит-Мастер»

 И.В. Позднякова

03 апреля 2019 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
15	3	2019
71444019		
7838415221		
59.11		
47	12	
384		

Организация Акционерное общество "ТВОРЧЕСКО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКАЯ СТУДИЯ ДОКУМЕНТАЛЬНЫХ ФИЛЬМОВ" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика по экономической

деятельности Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые

Акционерные общества/Федеральная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 190068, Санкт-Петербург г, наб.Крюкова канала, д.12

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2018 г. ³	На 31 декабря 2017 г. ⁴	На 31 декабря 2016 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	149 734	148 419	135 479
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 985	2 501	3 173
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	127 342	101 775	24 502
	Итого по разделу I	1100	279 061	252 695	163 154
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	650	120	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	3	-
	Дебиторская задолженность	1230	10 401	11 115	3 422
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 923	24 420	31 317
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	46 974	35 658	34 739
	БАЛАНС	1600	326 035	288 353	197 893

5

Показатель 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2018 г. 3	На 31 декабря 2017 г. 4	На 31 декабря 2016 г. 5
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 621	1 621	1 621
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) 7	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	84	84	84
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 018	4 765	4 475
	Итого по разделу III	1300	7 723	6 470	6 180
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	18	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	163 948	129 712	100 351
	Итого по разделу IV	1400	163 966	129 712	100 351
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	1 540
	Кредиторская задолженность	1520	5 048	3 940	1 894
	Доходы будущих периодов	1530	149 298	148 231	87 928
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	154 346	152 171	91 362
	БАЛАНС	1700	326 035	288 353	197 893

Заведующий

(подпись)

Тельнов А.Н.

(расшифровка подписи)

" марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-г 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности не предназначен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за 2018 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "ТВОРЧЕСКО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКАЯ СТУДИЯ ДОКУМЕНТАЛЬНЫХ ФИЛЬМОВ" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Экономической деятельности по

Классификации коды ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые

Акционерные общества/Федеральная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
15	3	2019
71444019		
7838415221		
59.11		
47	12	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 18 г. ³	За 20 17 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	23 814	18 876
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(3)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23 814	18 873
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(42 204)	(34 598)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(18 390)	(15 725)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5	-
	Проценты к уплате	2330	(87)	(265)
	Прочие доходы	2340	21 856	18 787
	Прочие расходы	2350	(704)	(802)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 680	1 995
	Текущий налог на прибыль	2410	(531)	(430)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	4
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(18)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 131	1 565

7

Показатель 1	Наименование показателя 2	Код	За 20 18 г. 3	За 20 17 г. 4
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода 6	2500	2 131	1 565
СПРАВОЧНО				
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Подпись

Тельнов А.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих активов в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала

за 2018 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "ТВОРЧЕСКО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКАЯ СТУДИЯ ДОКУМЕНТАЛЬНЫХ ФИЛЬМОВ" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые

акционерные общества/Федеральная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды			
0710003			
15	3	2019	
71444019			
7838415221			
59.11			
47	12		384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ¹	3100	1 621	(-)	-	84	4 475	6 180
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 565	1 565
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 565	1 565
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3213	x	x	-	x	-	-
увеличение капитала	3214	-	-	-	x	x	-
дополнительный выпуск акций	3215	-	-	-	x	-	x
увеличение номинальной стоимости акций	3216	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица							

9

Наименование показателя	код НМ/ стат	Уставный капитал	выкупленные у акционеров	дополнительный капитал	капитал	прибыль (непокрытый убыток)	
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(1 275)	(1 275)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(604)	(604)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(671)	(671)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²	3200	1 621	(-)	-	84	4 765	6 470
За 2018 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 131	2 131
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 131	2 131
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(878)	(878)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(96)	(96)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(782)	(782)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ³	3300	-	(-)	-	-	7 723	7 723

10

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 16 г. ¹	Изменения капитала за 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

18

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	157 021	154 701	95 648

Руководитель _____ Тельнов А.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " марта 2019 г. по ч. 40

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

12

Отчет о движении денежных средств
за 2018 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
15	3	2019
71444019		
7838415221		
59.11		
47	12	
384		

Акционерное общество "ТВОРЧЕСКО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКАЯ СТУДИЯ ДОКУМЕНТАЛЬНЫХ ФИЛЬМОВ" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Юридической личности Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые

Акционерные общества/Федеральная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Денежные поступления - всего	4110	28 013	23 396
в том числе:			
продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 858	-
денежных платежей, лицензионных платежей, роялти, авторских и иных аналогичных платежей	4112	9 155	23 039
репродажи финансовых вложений	4113	-	-
иные поступления	4119	-	357
денежные выплаты - всего	4120	(37 221)	(26 223)
в том числе:			
заказчикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(25 622)	(12 191)
наем с оплатой труда работников	4122	(5 651)	(7 025)
погашения по долговым обязательствам	4123	(76)	(265)
на прибыль организаций	4124	(474)	(449)
иные платежи	4129	(5 398)	(6 293)
изменения денежных потоков от текущих операций	4100	(9 208)	(2 827)

13

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
всего	4210	34 593	90 056
в том числе:			
продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
продажа предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	150	-
получения процентов по долговым финансовым вложениям и дивидендных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5	-
прочие поступления	4219	34 438	90 056
всего	4220	(12 945)	(91 852)
в том числе:			
затраты на приобретение, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
затраты на приобретение акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
затраты на приобретение долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
затраты по долговым обязательствам, включаемым в стоимость опционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(12 945)	(91 852)
денежных потоков от инвестиционных операций	4200	21 648	(1 796)
Денежные потоки от финансовых операций			
всего	4310	1 960	5 222
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 500	5 222
взносы вкладов собственников (участников)	4312	-	-
выпуск акций, увеличения долей участия	4313	-	-
выпуск облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
прочие поступления	4319	460	-

14

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>18</u> г. ¹	За 20 <u>17</u> г. ²
■ - всего	4320	(2 897)	(7 496)
в том числе:			
■ участникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
■ на оплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(866)	(734)
■ на погашение (выкупом) векселей и других долговых бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 500)	(6 762)
■ на иные платежи	4329	(531)	(-)
■ денежных потоков от финансовых операций	4300	(937)	(2 274)
■ денежных потоков за отчетный период	4400	11 503	(6 897)
■ денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	24 420	31 317
■ денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	35 923	24 420
■ на влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

Тельнов А.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

15

ПОЯСНЕНИЯ

**К бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества**

**«Творческо-производственное объединение «Санкт-Петербургская студия
документальных фильмов»**

За период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.

Акционерное общество «Творческо-производственное объединение «Санкт-Петербургская студия документальных фильмов» зарегистрировано по юридическому адресу: 190068, г. Санкт-Петербург, набережная Крюкова канала, д. 12

Юридический, почтовый адреса совпадают с фактическим местом нахождения предприятия. Размер уставного капитала – 1621 тыс. руб.

Хозяйственной деятельностью в отчетном периоде руководил Тельнов Алексей Николаевич на основании Распоряжения Федерального агентства по управлению государственным имуществом № 650-р от 19.09.2018 г.

Бухгалтерская отчетность за 2018 год составлена главным бухгалтером предприятия Бахтиновой Натальей Николаевной.

Предприятие по осуществляемому виду деятельности – кинопроизводство - относится к отрасли «Культура».

Предприятие имеет самостоятельный баланс, расчетный счет, круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке.

Предприятие финансируется как за счет средств государственной поддержки, поступающей целевыми средствами на конкретные программы, так и за счет средств внебюджетного целевого финансирования.

Среднегодовая численность работников предприятия на отчетную дату – 15 человек, в том числе работников административно-управленческого аппарата - 4

В своей деятельности предприятие руководствуется зарегистрированным Уставом.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка финансовой (бухгалтерской) отчетности осуществляется на основании принятой учетной политики на 2018 год.

1. Основные положения учетной политики:

Бухгалтерский учет ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется структурным подразделением – бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером предприятия.

Бухгалтерский учет ведется в системе компьютерной обработки данных на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94-н.

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из:

- Принципа допущения имущественной обособленности;
- Принципа допущения непрерывности деятельности;
- Принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата.

При оформлении хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, применяются формы первичной учетной документации, утвержденные приказом по учетной политике на 2018 год.

Высшим органом управления Акционерного общества является Общее собрание акционеров, общее руководство в промежутках между собраниями – Совет директоров, единоличным исполнительным органом – Генеральный директор.

Председатель Совета директоров:

- Вершинин Александр Павлович – генеральный директор Российской национальной библиотеки.

Члены Совета директоров:

- Никитчанова Екатерина Владимировна – заместитель директора – руководитель экспертного центра НП «Российский институт директоров» (независимый директор);
- Смирнова Ирина Борисовна – старший партнер BDO (профессиональный поверенный);
- Родина Екатерина Николаевна – заместитель начальника отдела государственной поддержки производства игровых национальных фильмов Департамента кинематографии Министерства культуры России (госслужащий);
- Рудовский Станислав Владимирович – руководитель ТУ Росимущества в городе Санкт-Петербурге (госслужащий).

Генеральный директор Акционерного общества – Тельнов Алексей Николаевич.

Согласно данным выписки ЕГРЮЛ изменений в отчетном периоде в учредительных документах не было.

17

Размер Уставного капитала не менялся.

Уставный капитал Общества составляет 1 621 тыс. руб. и состоит из 1 621 обыкновенной именной бездокументарной акции номинальной стоимостью 1 000 руб. Выпуск акций Общества зарегистрирован в установленном порядке. Акции Общества полностью оплачены.

Акции Общества не находятся в свободном обращении. Прибыль, приходящаяся на 1 акцию, не рассчитывается. Держатель реестра акционеров – ЗАО ВТБ Регистратор (лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00347 от 21.02.2008 г., выданная ФСФР России). Договор № СЗФ-98/300914 от 30.09.2014 г.

1.1. Учет основных средств.

- Операции по учету объектов основных средств в системе бухгалтерского учета осуществляются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26-н.
- В составе объектов основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ и услуг или для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев.
- Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.
- Переоценка объектов основных средств не производится.
- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) их стоимости и нормы амортизации, исчисленной, исходя из срока полезного использования.
- Малоценные объекты основных средств стоимостью до 40000,00 руб. за единицу, списываются в полной сумме в момент ввода их в эксплуатацию.
- Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и по местам их нахождения.
- Амортизация по всем группам основных средств производится линейным способом.
- Инвентаризация объектов основных средств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.
- Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию. Сроки полезного использования ОС определяются Классификацией ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 (с изменениями на 10.12.2010 г.). Основание: п.20 ПБУ 6/01. Срок полезного использования объекта не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями. Срок полезного использования ОС, находящихся на учете предприятия составляет:

Группа классификации ОС	СПИ
1 группа	1 год 1 месяц
2 группа	3 года
3 группа	3 года
4 группа	5-7 лет
5 группа	10 лет
10 группа	33 года 10 мес.

Наличие и движение основных средств:

Наименование объекта	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
			наличие	амортизация	поступило	выбыло	наличие	амортизация
Основные средства (без учета доходных объектов в материальные ценности)-всего том числе: (в том числе)	5200	За 2018 г.	8025	(5524)	180	(696)	8 205	(6220)
	5210	За 2017г.	9051	(5878)		(1026)	8025	(5524)
		За 2018 г.	5148	(4504)		(152)	5148	(4656)
		За 2017 г.	5148	(4352)		(152)	5148	(4504)

18

Прочие прочие):	За 2018 г.	2789	(1020)	180	(544)	2 969	(1564)
	За 2017г.	3 815	(1526)		(1026)	2789	(1020)
земельные настки: группа основных средств)	За 2018 г.	88	()		()	88	()
	За 2017г.	88	()		()	88	()

- Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на балансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (за исключением случаев, предусмотренных в договоре лизинга) в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии – по рыночной стоимости.

Наличие арендованных основных средств:

Наименование оборудования	Стоимость, тыс. руб.	Примечание
IP-Box 8 каналов	15	ИП Лебедев Вадим Вадимович (Договор аренды музыкального оборудования № 04-09/2018 г. от 04.09.2018 г.) Стоимость, определена в договоре аренды
Аранжированная установка	60	
Акустический комбоусилитель	55	
Акустические микрофоны	28	
Акустический комбоусилитель	70	
Акустическая стойка для клавиш	5	
Акустические микрофоны	34	
Амплитекст коммутации	50	
Амплитекст микрофонов	40	
Амплитекст 223XL	7	
Акустические стойки	20	
Акустические	200	
Акустические	24	
Акустическая стойка для клавиш	4	
Акустический	10	
Акустический WiFi	15	
Акустическая система общего звукоусиления TXD	300	ООО «Кино-Арт» (договор аренды и технического обслуживания экрана от 01.06.2017 г.) Остаточная стоимость на 01.01.2018 г.
Акустические стойки под сателлиты	14	
Акустические сателлиты	140	
Акустическая консоль 24 канала	130	
Акустический проекционный экран	1 105	
Акустический POS 66498801	16	Филиал № 7806 Банка ВТБ (ПАО) г. Санкт-Петербург.

1.2. Учет нематериальных активов.

- Операции по учету объектов нематериальных активов в системе бухгалтерского учета осуществляются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н (в ред. От 01.01.2011).

- В составе объектов нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности в течение срока полезного использования, а также полученные права на созданные аудиовизуальные объект.

- Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии их к бухгалтерскому учету, исходя из предполагаемого (планируемого) срока действия, установленного для него законом или договором.

19

- **Срок** полезного использования, принятых к бухгалтерскому учету аудиовизуальных объектов составляет 10 (десять) лет.
- **Амортизация** нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта и срока полезного их использования.
- **Начисление** амортизации отражается записями: Дт 26 К 05.
- **Аналитический** учет нематериальных активов и их амортизации ведется по каждому объекту учета.
- В бухгалтерском учете приобретение прав на аудиовизуальные объекты, имеющие статус национального фильма и созданные на средства государственного целевого финансирования, отражается по дебету счета 04 «Нематериальные активы» в корреспонденции с кредитом счета 08 «Капитальные вложения в сумму их создания».

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
			наличие	амортизация	поступило	выбыло	наличие	амортизация
Нематериальные активы-всего	5100	За 2018 г.	295 574	(147 155)	136 279	113 721	431 854	(282 120)
	5110	За 2017 г.	264 255	(128 776)	31 319		295 574	(147 155)
В том числе:		За 2018 г.						
из нематериальных активов)		За 2017 г.						

Стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	431 854	295 574	264 255
В том числе: прочие (право показа) (вид нематериальных активов)		431 854	295 574	264 255

По результатам инвентаризации, выявленные нематериальные активы поставлены на баланс. (Бухгалтерская справка № 3 от 29.12.2018 г., Д04.01К05.01 113 721,3 тыс. руб.). Балансовая стоимость не изменилась.

В 2018 году были приняты к учету нематериальные активы, созданные Обществом на сумму 22 558 тыс. руб.

1.3. Учет незавершенного производства. Производство фильмов (Прочие оборотные активы):

Наименование показателя	Период	На начало года	
		наличие	Наличие
Незавершенное производство	За 2018 г.	101 775	127 342
	За 2017 г.	24 502	101 775

08.09 «Производство фильмов»	101 775	127 342
08.09. «Производство фильмов»	101 775	122 590
АРХИПЕЛАГ	23 360	32 636
АСУАНСКИЙ ДНЕВНИК		17
БАЛКОН ЕВРОПЫ (Времена года. Балкон Европы)		
БОЛЬШОЕ ПРИКЛЮЧЕНИЕ МАЛЕНЬКОГО ДИНОЗАВРА	695	8 756
ВНУТРЕННИЙ МИР	396	4 359
ВНУТРЕННИЙ МИР-2		1 133
ДЕБАРКАДЕРЫ		1 957
ЗАМЕТКИ о БЛОХЕ		84
ЛЕГЕНДЫ ПЕТЕРБУРГА	58 469	73 567
ЛЕТЯЕВО. ГОРОД САМОЛЕТОВ	9 996	
НАЦИЯ		
НАША АФРИКА		
НЕБЕСНЫЙ ТАПЕР	3 575	
ПОВЕСТЬ О НАСТОЯЩЕМ ФИССОНЕ	117	
ПОКА ПЧЕЛЫ СПЯТ (БОЧЕВО)	198	
СТАНИСЛАВСКИЙ		80
Фильмы	4 752	
Я так люблю тебя, мама (БЫЛО У ОТЦА ТРИ СЫНА)	217	
08.09.1 «Законсервированное производство»		
ОСТОРОЖНО, ДЕТИ!		4 752
Итого	101 775	127 342

По состоянию на 31.12.2017 года на балансовом счете 08 субсчет 09 «Вложения во внеоборотные активы. Производство фильмов» учитывались расходы в размере 4 752 тыс. руб. без указания объекта внеоборотного актива, по которому возникли расходы в предыдущих периодах 2014-2015 г.г. По результатам инвентаризации был установлен объект внеоборотных активов открытие производства фильма «Осторожно, дети!», по которому произведены расходы в размере 4 752 тыс. руб. До конца фильм не был снят из-за отсутствия финансирования.

С целью достоверной классификации, возникших в предыдущих периодах капитальных расходов Обществом раскрыта информация в аналитическом учете отдельного субсчета к счету 08.09 «Законсервированное производство» (08.09.1). Вопрос дальнейшего использования или списания затрат выносится на обсуждение Совета директоров с дальнейшим распоряжением Собственника.

1.4. Учет материально-производственных запасов.

- Операции по учету материально-производственных запасов в системе бухгалтерского учета осуществляются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина от 09.06.2001 г. № 44-н.

- В составе объектов материально-производственных запасов учитываются объекты, используемые в качестве сырья материалов, комплектующих изделий при производстве продукции и для управленческих нужд. В составе материально-производственных запасов учитываются средства труда, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение.

- Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по номенклатуре запасов.

28

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец года
			наличие	Наличие
Запасы - всего	5400	За 2018 г.	120	650
	5420	За 2017 г.	0	120

1.5. Учет затрат.

- Учет затрат на производство осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом МФ РФ от 06.05.199 № 33н (в редакции от 27.04.2012 г.).

- Учет затрат ведется в разрезе видов затрат по каждому заказу (позаказный учет).

- Незавершенное производство отражается в балансе по стоимости фактически произведенных затрат (ст. 1190 Прочие внеоборотные активы).

- В составе незавершенного производства отражаются затраты по выполненным заказам.

- Расходы, осуществленные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются в течение срока в соответствующих периодах времени, к которым они относятся.

- Резерв на предстоящую оплату отпусков, выплату вознаграждения по итогам года, ремонт основных средств и т.п. не создается.

- Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально.

- Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость по мере их осуществления.

- Расходы по текущему виду деятельности учитываются отдельно от расходов на капитальные вложения.

Затраты на текущую деятельность:

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Материальные затраты	5610	14 049	9 026
Расходы на оплату труда	5620	4 758	6 522
Отчисления на социальные нужды	5630	1 458	
Амортизация	5640		
Основных средств		696	672
Нематериальных активов		21 243	18 378
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660	42 204	34 598
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+))	5670	20 815	77 273
Незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-))			
Незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (-))	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	42 204	34 598

В Отчете о прибылях и убытках в строке 2220 «Управленческие расходы» учитывается сумма амортизации по основным средствам (696 тыс. руб.) и сумма амортизации по нематериальным активам (21 243 тыс. руб.).

Прочие расходы (ст. 2350 Ф. 2)

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Штрафы, пени, неустойки	151	84
Комиссия (за РКО, исп. кассовых агрегаторов, возврат ж/д и авиабилетов)	299	331
Прочие расходы	254	387
ИТОГО:	704	802

22

1.1. Учет средств целевого финансирования

Учет полученных средств целевого финансирования и их расходов ведется на счете 86 «Целевое финансирование» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 94н (в редакции от 18.09.2006 г.).

- Бюджетные средства принимаются к учету при наличии условий:
- Имеется уверенность, что условия предоставления этих средств будут выполнены;
- Имеется уверенность, что указанные средства будут получены.
- Списание бюджетных средств производится на систематической основе, исходя из времени признания отдельных видов расходов.
- К средствам целевого финансирования относятся и средства, поступающие из других источников (внебюджетное финансирование) в рамках уже заключенных государственных контрактов в качестве дополнительного финансирования.
- Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования в части предоставленных бюджетных средств отражается в бухгалтерском балансе в разделе IV «Долгосрочные обязательства ст. 1450 – Прочие обязательства».

Государственная помощь:

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Получение бюджетных средств	5900	32 437,5	66 662,5
В том числе:			
На производство национальных фильмов	5901	32 437,5	66 662,5

1.2. Создание резервов.

Сформирование фондов из чистой прибыли происходит в соответствии с учредительными документами. На сегодняшний момент сформирован резервный фонд - 84.00 тыс. руб.
Создан резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете - 399 тыс. руб.

2. Финансовая (бухгалтерская) отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием исходя из действующих в Российской Федерации, правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность, представленная предприятием, подготовлена и составлена в соответствии с требованиями:

- Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
- Приказ Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н (в редакции от 04.12.2012 г.).

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые, могли бы оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3. Налогообложение.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления

- Доходы предприятия для целей налогообложения по налогу на прибыль признаются в соответствии с положениями статьи 271 НК РФ.

В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

Учет выручки от реализации продукции, иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом МФ РФ от 06.05.1999 №32н (в ред. 06.04.2012 г.).

Выручка от реализации продукции собственного производства признается в соответствии с учетной политикой, по мере предъявления покупателям (заказчикам) отгрузочных и расчетных документов исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности и подписанных заказчиком. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;

23

- **штрафы**, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;

- **суммы** кредиторской и депонентской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;

- **иные** поступления - по мере их образования (выявления).

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается путем накопления доходов в целом по предприятию. При определении выручки от реализации продукции (работ, услуг) используется метод начислений по кредиту счета 90.01.

Выручка (сч. 90.01.1)

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1) услуги размещения профильных резидентов	15 131	12 022
2) размещение прав на объекты интеллектуальной деятельности (исключительных и исключительных права), создание воспроизведений	1 213	566
3) общественная деятельность (кинотеатры, кинотеатры , театры, программы, квэсты, кинотеатры и пр.)	1 225	896
4) организация и проведение мероприятий , в т.ч. продажа билетов на мероприятия (фестивали , концерты, оперные , творческие вечера, репетиции оркестра и пр.)	6 245	5 392
ИТОГО	23 814	18 876

Внерезультационные доходы (сч. 91.01)

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Доход от амортизации нематериальных активов	21 233	18 379
Проконт по предоставленным займам	5	
Прочие внереализационные доходы	623	408
ИТОГО	21 861	18 787

Расходы предприятия для целей налогообложения по налогу на прибыль признаются в соответствии с положениями статьи 272 НК РФ.

- При исчислении налога на прибыль применяются положения Приказа Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 144-н, утвердившего Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Организация ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Учет затрат на продажу осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 33н (в ред. от 06.04.2015г.)

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для учета затрат организация применяет счета 08.09 «Производство фильмов», 26 «Общехозяйственные расходы».

Незавершенное производство отражается в балансе по стоимости фактически произведенных затрат. Расходы, определенные на счете 26 ежемесячно включаются в дебет счета 08.09 «Общественные» и впоследствии в себестоимость продукции. Основание: п. 9 ПБУ 10/99.

24

Общехозяйственные расходы в конце отчетного периода распределяются по производству фильмов, согласно процентам, определенным сметами контрактов, оставшаяся часть распределяется на коммерческую деятельность.

Расходы, осуществленные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

Организация не создает резервов на предстоящую оплату отпусков, выплату вознаграждения по итогам работы за год, ремонт основных средств, гарантийный ремонт и обслуживание, подготовительные работы при сезонном характере производства и т.д.

Затраты на ремонт основных средств, включаются в себестоимость по мере их осуществления.

Организация создает резервы по сомнительным долгам ежеквартально.

4. Исполнение решений общего собрания акционеров Общества проведенных в 2017 году в части использования распределенной прибыли.

В соответствии с Распоряжением № 445-р от 28.06.2018 г. чистая прибыль Общества за 2017 год распределена следующим образом:

- на выплату дивидендов – 782 319 (семьсот восемьдесят две тысячи триста двенадцать) рублей, что составляет 50% чистой прибыли за 2017 год;
- на выплату вознаграждения членам совета директоров – 95 618 (девяносто пять тысяч шестьсот восемнадцать тысяч) рублей, что составляет 6,11 % от чистой прибыли за 2017 год;
- на модернизацию материально-технической базы и финансирование собственного кинопроизводства – 686 701 (шестьсот восемьдесят шесть тысяч семьсот один) рублей, что составляет 43,89 % чистой прибыли.

Исполнение:

Выплачены дивиденды в размере 782 319 руб., что составило 50 % от чистой прибыли Общества (платежное поручение № 844 от 31.07.2017 г.).

Выплачены вознаграждения членам Совета директоров, что составило 6,11% от чистой прибыли.

Никитчановой Е.В. – 41 594 руб. (платежное поручение № 842 от 31.07.2018 г.)

Смирновой И.Б. – 41 594 руб. (платежное поручение № 843 от 31.07.2018 г.)

Удержан НДФЛ - 12 430 руб. (Платежное поручение № 841 от 31.07.2018 г.)

Сумма в размере 686 701 руб., что составляет 43,89% от чистой прибыли – оставлена в распоряжении Общества.

5. Раскрытие информации об исправлении некорректно отраженных записей в бухгалтерском учете прошлого периода.

На балансовом счете 86 учитывались средства, перечисляемые в качестве обеспечительных платежей при подаче заявок на получение государственной помощи. Нарушен п.1. Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению" в части использования счета 86. Ошибочно отраженные обороты по счету 86 составили 1.910.000 рублей, а также обеспечительные платежи для участия в конкурсах и тендерах.

Исправление: в Учетную политику организации на 2018 г. в п. 2.7.3 внесены дополнения в части использования сч. 76.05 для учета обеспечительных платежей на получение государственной помощи, а также обеспечительных платежей для участия в тендерных сделках. Произведена корректировка балансового счета 86: Д сч.76 К сч. 86. Сумма 24 800 руб.

Корректировки не повлияли на изменение показателей в бухгалтерской отчетности прошлых периодов.

25

Показатели	д	Учитывая по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	на конец года			на конец года		
				Исходы операций (сумма долга по сделке, операциям)	Притоки (взносы, проценты, штрафы и иные начисления)	погашения	списание по финансовым результатам	погашения резерва	Перенос на начало года
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	За 20 г.	()			()	()		резерв по сомнительным долгам ()
	5521	За 20 г.	()			()	()		()
В том числе: (вид)		За 20 г.	()			()	()		()
		За 20 г.	()			()	()		()
(Вид)		За 20 г.	()			()	()		()
		За 20 г.	()			()	()		()
И т.д.									
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2018г.	11 115	50 560		(51 274)			10 401
	5530	За 2017г.	3 422	113 452		(105 759)			11 115
В том числе: (покупатели и заказчики)		За 2018г.	509	26 792		(26 622)			679
		За 2017г.	1 074	20 838		(21 403)			509
Прочая: (вид)		За 2018г.	10 606	23 768		(24 652)			9 722
		За 2017г.	2 348	92 614		(84 356)			10 606
И т.д.									
Итого	5500	За 2018г.	11 115	50 560		(51 274)			10 401 (399)
	5520	За 2017г.	3 422	113 452		(105 759)			11 115 (359)

26

7. Изменение и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код	период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго-в краткосрочную задолженность	Остаток на конец года
				поступление					
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	5560	За 2018 г.	3 940	97 039		95 931	()	()	5 048
	5580	За 2017 г.	1 895	130 748		128 703	()	()	3 940
В том числе: (поставщики и покупатели)		За 2018 г.	2 946	77 192		76 913			
		За 2017 г.	1 304	114 342		112 700	()	()	3 225
Расчеты по налогам и сборам	5551	За 2018 г.	635	8 408		7 839			2 946
	5571	За 2017 г.	591	4 473		4 429	()	()	1204
Прочая	5550	За 2018 г.	359	11 439		11 179			635
	5570	За 2017 г.	0	359		0	()	()	619
									359



Генеральный директор
АО «ТПО «СДФ»

А.Н. Тельнов

Главный бухгалтер

Н.Н. Бахтинова

«15» марта 2019 г.

27

Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью *29 листов*
(двадцать девять) листов

Генеральный директор ООО «Аудит-Мастер»

И.В. Поздняков

м.п.

/И.В. Поздняков/

