


АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КИНОЦЕНТР КУЗБАСС»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД**

Генеральный директор

 ДОРКИНА Е.С.

« 01 » марта 2022г.

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчету о финансовых результатах
за 2021 год по АО «Киноцентр «Кузбасс»

г. Междуреченск

«01» марта 2022 года

1. Сведения об обществе
- 1.1 Полное наименование фирмы: **Акционерное общество «Киноцентр «Кузбасс»**
- 1.2 Юридический адрес: **Россия, Кемеровская область, г.Междуреченск, пр.50 лет Комсомола, 20А.**
- 1.3 Дата государственной регистрации: **22 октября 2009г.** Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1094214001012.**
- 1.4 Дата внесения и государственный регистрационный номер (ГРН) записи в ЕГРЮЛ об изменении юридического адреса: **не производилось.**
- 1.5 Уставный капитал Общества на 31.12.2021 равен размеру **48 062 503 рублей** и оплачен полностью.
Количество акций: **48 062 503** штук;
Номинал акции: **1 (один) рублей 00 копеек.**
Базовая прибыль (убыток) на акцию _____ - _____ тыс.руб.
Изменения размера Уставного капитала Общества: **Не вносились.**
- 1.6 Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:
 - В 2020 году – **1** человек
 - В 2021 году – **1** человек
- 1.7 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.8 Организация не имеет обособленных подразделений.
- 1.8. Исполнительный орган Общества - **генеральный директор**
- 1.9. Основные виды деятельности Общества- **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.**
- 1.10. Наличие лицензий и допусков на осуществление отдельных видов деятельности: **Не предусмотрено.**
- 1.11. **Сведения о реестродержателе:** Акционерное общество «Специализированный Регистратор «КОМПАС» (АО «СРК») ИНН/КПП 4217027573/421701001, адрес: 654005, г. Новокузнецк Кемеровская область, пр. Строителей, д.57

2. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества и утвержденной приказом № 9 от 30.12.2013, которая подготовлена с учетом требований Федерального Закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, Обществом применялось Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н (в ред. от 27.04.2012).

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, Обществом применялось Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н (в ред. от 27.04.2012).

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, Обществом применялось Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, Обществом применялось Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н (в ред. от 08.11.2010).

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности применялось Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н (в ред. от 27.04.2012).

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности не применялось Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (в ред. от 20.11.2018г. №236н).

Раскрытие информации из Учетной Политики на 2021 г.:

Принципы формирования учетной политики

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Товары, приобретаемые для реализации, учитывались по покупной стоимости. Учет процесса приобретения и изготовления материалов осуществлялся в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы». Вариант оценки материально-производственных запасов и расчета фактической себестоимости, отпущенных в производство ресурсов производился по методу средней себестоимости. Для всех материально-производственных запасов в качестве способа средних оценок фактической себестоимости ресурсов, отпущенных в производство, был принят вариант определения фактической себестоимости ресурсов в момент их отпуска (скользящая оценка). Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог, оценивалась по методу средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска (скользящая оценка).

Начисление амортизации по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 31.12.2012 включительно, производилось линейным способом, введенным в эксплуатацию после 31.12.2012, по сумме чисел лет срока полезного использования.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось путем применения сроков использования, указанных в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в редакции от 10.12.2010) с учётом рекомендаций производителя, а также нормативно-правовых и других ограничений.

При этом для амортизации объектов основных средств выбирался самый минимальный срок использования, увеличенный на одиннадцать месяцев, в пределах группы, к которой принадлежит объект основных средств, подлежащий амортизации. В случае если выбранный таким образом срок полезного использования объекта основных средств, превышал максимальный срок службы, рекомендованный производителем, то в качестве срока полезного использования объекта основных средств, принимался

максимальный срок службы, рекомендованный производителем данного объекта основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств бывших в эксплуатации производилось исходя из оставшегося срока службы объектов основных средств. Активы, в отношении которых выполнялись все условия позволяющие организации принять их в качестве основных средств и имеющие стоимость не более 40 тыс. руб. за единицу отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определялась исходя из оценки, определяемой «по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений».

Коммерческие, управленческие и расходы на продажу признавались в себестоимости проданной продукции, товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства

Аналогичные обязательства отсутствуют.

4. Информация об обязательствах в валюте

По состоянию на 01.01.2021 и 31.12.2021 обязательства в валюте отсутствуют.

5. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Исправление ошибок в 2021 году отсутствует.

6. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества.

Решения о прекращении части деятельности и реорганизации в 2021 году уполномоченным органом Общества не принимались.

7. События после отчетной даты

21 февраля 2022 года Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

Руководство Общества считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты и не требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Генеральный директор

 Доркина Е.С.

«01» марта 2022г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|-------------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| | | | На начало года | | Поступило | Выбыло | | Начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка | | |
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 5110 | За 2021 г. За 2020 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения |

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|------------|----------------|---------------------|---|---|------------------|
| | | | | Затраты за период | Списано затрат, как не давших положительного результата | Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | За 2021 г. | - | - | - | - | |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5170 | За 2020 г. | - | - | - | - | |
| | 5180 | За 2021 г. | - | - | - | - | |
| | 5190 | За 2020 г. | - | - | - | - | |

Руководитель  Доржина Екатерина
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

01 Марта 2022 г.

2.2 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|--|------|------------|----------------|---------------------|---|------------------|
| | | | | Заграты за период | Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | За 2021 г. | | | | |
| | 5250 | За 2020 г. | | | | |

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

| Наименование показателя | Код | За 2021 г. | За 2020 г. |
|-------------------------------|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов | 5260 | | |
| Уменьшение стоимости объектов | 5270 | | |

2.4 Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Переданные в аренду основные | 5280 | 22632 | 30251 | 33291 |
| Переданные в аренду основные | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные | 5283 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств | 5286 | - | - | - |

Руководитель  **Доркина Екатерина**
(подпись) **Сергеевна**
(расшифровка подписи)

01 Марта 2022 г.

3.2 Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|----------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся | 5320 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные | 5325 | - | - | - |
| Иное использование финансовых | 5329 | - | - | - |

Руководитель  Доркина Екатерина
 (подпись) Сергеевна
 (расшифровка подписи)

01 Марта 2022 г.

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-------------------------|------|------------|----------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------|---|
| | | | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | Выбыло | | Убытков от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | Себестоимость | Величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | За 2021 г. | - | - | - | - | - | X | - | - | |
| | 5420 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | X | - | - | |

4.2 Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |

Руководитель  (подпись)
 Доркина Екатерина
 (расшифровка подписи)

01 Марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|---|------|------------|---|--|-------------|-----------|----------------------------------|------------------------|---|-------------------------------|---|---|
| | | | На начало года | | | Выбыло | | | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Поступление | Погашение | Списание на финансовый результат | Восстановление резерва | | | | |
| | | | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | За 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5510 | За 2021 г. | 17056 | - | 2464 | 519 | - | - | - | - | 19001 | - |
| | 5530 | За 2020 г. | 15919 | - | 1601 | 464 | - | - | - | - | 17056 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| Получатели и заказчики | 5511 | За 2021 г. | 17056 | - | 2464 | 519 | - | - | - | - | 19001 | - |
| | 5531 | За 2020 г. | 15919 | - | 1601 | 464 | - | - | - | - | 17056 | - |
| Итого | 5500 | За 2021 г. | 17056 | - | 2464 | 519 | - | - | - | - | 19001 | - |
| | 5520 | За 2020 г. | 15919 | - | 1601 | 464 | - | - | - | - | 17056 | - |

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|-------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 18796 | 18796 | 16852 | 16852 | 15713 | 15713 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Покупатели и заказчики | 5541 | 18796 | 18796 | 16852 | 16852 | 15713 | 15713 |

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Остаток на конец периода |
|---|------|------------|------------------------|---|---|-----------|----------------------------------|--------------------------|
| | | | | Поступление | | Выбыло | | |
| | | | | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, и операции) | Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | 3а 2021 г. | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | 3а 2020 г. | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | 3а 2021 г. | 222 | 725 | 633 | - | - | 314 |
| | 5580 | 3а 2020 г. | 306 | 482 | 566 | - | - | 222 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Поставщики и подрядчики | 5564 | 3а 2021 г. | 19 | 91 | 101 | - | - | 9 |
| | 5584 | 3а 2020 г. | 37 | 52 | 70 | - | - | 19 |
| Прочие кредиторы | 5562 | 3а 2021 г. | - | 86 | 86 | - | - | - |
| | 5582 | 3а 2020 г. | - | 99 | 99 | - | - | - |
| Расчеты с бюджетом по налогам и сборам | 5563 | 3а 2021 г. | 196 | 446 | 344 | - | - | 296 |
| | 5583 | 3а 2020 г. | 262 | 234 | 300 | - | - | 196 |
| Расчеты по оплате труда | 5564 | 3а 2021 г. | 7 | 102 | 102 | - | - | 7 |
| | 5584 | 3а 2020 г. | 7 | 97 | 97 | - | - | 7 |
| Итого | 5550 | 3а 2021 г. | 222 | 725 | 633 | - | X | 314 |
| | 5570 | 3а 2020 г. | 306 | 482 | 566 | - | X | 222 |

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Всего | 5590 | 204 | 169 | 164 |
| в том числе: | | | | |
| Поставщики и подрядчики | 5591 | 8 | 17 | 36 |
| Расчеты с бюджетом | 5592 | 196 | 152 | 128 |

Руководитель 
 (подпись) Доркина Екатерина
 (расшифровка подписи)

01 Марта 2022 г.

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 2021 г. | За 2020 г. |
|-------------------------------------|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 102 | 97 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 31 | 30 |
| Амортизация | 5640 | 700 | 948 |
| Прочие затраты | 5650 | 276 | 201 |
| Итого по элементам | 5660 | 1110 | 1276 |
| Изменение остатков (прирост[-]): | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение[+]): | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам | 5600 | 1110 | 1276 |

Руководитель  Доркина Екатерина
(подпись) (расшифровка подписи)

01 Марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | - | - | - | - |

Руководитель  Доркина Екатерина
(подпись) (расшифровка подписи)

01 Марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |

Руководитель Доркина Екатерина
Сергеевна
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

01 Марта 2022 г. _____

