



ПОЯСНЕНИЯ
к годовой отчетности
за 2020г.

Общество с ограниченной ответственностью «Гамма-синема» (далее «Общество») является хозяйствующим обществом, уставный капитал которого разделен на доли.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 7 человек.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников и на момент учреждения составлял 642 тыс.рублей. В 2020 году собственники приняли решение уменьшить номинальную стоимость Уставного капитала без выплаты разницы номинальной стоимости долей участникам. На 31.12.2020г Уставный капитал Общества составляет 40 тыс.рублей..

Основным видом деятельности Общества являются работы при производстве фильмов (сериалов).

Ценные бумаги общество не выпускало и не приобретало.

Общество не осуществляло финансовые вложения в виде займов выданных и банковских депозитов.

В 2020 году Общество выплатило дивиденды – 2 500 тыс.руб. (в 2019г – 0 тыс.руб.)

Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. – 477 тыс.руб., (на 31.12.2019г. – 48 571 тыс.руб.)

Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. – 10 184 тыс.руб., (на 31.12.2019г. – 172 891 тыс.руб.)

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет (на 31.12.2019г) – нет.

Сальдо на расчетном счете в ФИЛИАЛЕ ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) в САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ на 31.12.20 – 10 183 тыс.руб., (на 31.12.2019г – 3 119 тыс.руб.)

Задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами на 31.12.20г. – 7 тыс.руб.
(на 31.12.2019г. – 1 462 тыс.руб.)

В отчетном периоде по основному виду деятельности Обществом получены:

-Выручка	- 168 000 тыс.руб., (за 2019г- 449 712 тыс.руб.);
-Себестоимость продаж	- 164 979 тыс.руб., (за 2019г –444 587 тыс.руб.);
- Управленческие расходы	- 81 тыс.руб. (за 2019г – 0 тыс.руб.)
- Прибыль	- 2 940 тыс.руб., (за 2019г. – 5 125тыс.руб.).

В отчетном периоде Обществом осуществлены внереализационные доходы :

- Прочие доходы	- 2 111 тыс.руб., (за 2019г – 2 933 тыс.руб.)
-----------------	---

В т.ч.:

- прочие доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав, сумма номинальной стоимости долей участников, не выплаченная при уменьшении УК	- 602 тыс.руб., (за 2019г. – 0)
- прочие доходы, связанные с реализацией основных средств	- 1 109 тыс.руб. (за 2019г.- 0)

ООО «Гамма –синема»

Юридический адрес: 197110, Санкт-Петербург, Крестовский пр., д.23, лит.А (юридический)

Место нахождения: 197348, Санкт-Петербург, ул.Генерала Хрулева, д.9, литер А.

ИНН 7813543790 КПП 781301001

Расчетный счет: 40702810980040000077

Ф.ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) в САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ, г.Санкт-Петербург

Корр.счет: 30101810200000000704, БИК 044030704, ОГРН: 1127847474150, ОКПО 1111295

- восстановлена сумма резерва отпусков - 216 тыс.руб., (за 2019г – 2 920 тыс.руб.)
- курсовые разницы - 60 тыс.руб., (за 2019г – 16 тыс.руб.)
- восстановлена сумма резерва по сомнительным долгам - 121 тыс.руб (за 2019г – 0 тыс.руб.)
- прочие доходы от переоценки валютных средств на банковском счете - 3 тыс.руб.(за 2019г- 0 тыс.руб.)

В отчетном периоде Обществом осуществлены внереализационные расходы :

- Прочие расходы - 5 213 тыс.руб., (за 2019г – 4 882 тыс.руб.)
- в т.ч.: -
 - расходы на банковское обслуживание - 65 тыс.руб.(за 2019г- 290 тыс.руб.)
 - курсовые разницы - 32тыс.руб.(за 2019г – 24 тыс.руб.)
 - прочие расходы, не учитываемые при налогообложении - 4 189 тыс.руб., (за 2019г – 2 587 тыс.руб.)
 - резерв по сомнительным долгам - 85тыс.руб., (за 2019г – 368 тыс.руб.)
 - прочие расходы, связанные с реализацией основных средств - 823 тыс.руб. (за 2019г.- 0 тыс.руб.)
 - прочие расходы - 19 тыс.руб. (за 2019г. – 47 тыс.руб.)

Прибыль от прочей деятельности – (3 102) тыс.руб., (за 2019г – (1 949 тыс.руб.))

Итого общая Прибыль Общества за 2020г. составила - (162) тыс.руб.(за 2019г – 3 176 тыс.руб.)

Чистые активы Общества на 31.12.2020г. – 613 тыс.руб. (на 31.12.2019г – 4 546 тыс.руб.)

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с требованиями РСБУ.

Информация о связанных сторонах

1. Связанными сторонами ООО «Гамма-синема» являются:

ООО «Гамма-продакшн», являвшееся владельцем доли – 99% (до 14.12.2020г), и участник –Громова Ольга Владимировна, являвшаяся владельцем доли- 1% (до 14.12.2020г) ; являющаяся владельцем доли -100% (с 14.12.202г).

1. Общество выполнило ООО «Гамма-продакшн» работы по производству фильмов (сериалов) на сумму – 168 000 тыс.руб., а именно:

-Договор № МДОЗ-01/2019 от 11.02.2019– услуги кинопроизводства в съемочном, монтажно-тонировочном периодах - 168 000 тыс. рублей. Операции завершены на конец отчетного периода.



ООО «Гамма-продакшн» передало Обществу неисключительную лицензию на право пользования товарным знаком (логотипом) на сумму – 5,0 тыс.рублей, а именно :

- Лицензионный договор о предоставлении права использования товарного знака бн от 21.02.2019 – 5,0 тыс.рублей. Операции не завершены на конец отчетного года.

Заработная плата управленческого персонала за отчетный период.

Генеральный директор – Грмова О. В. – 883, 217 тыс. рублей

Главный бухгалтер – Дружинина Ю.В. – 580, 029 тыс.рублей.

Информация о событиях после отчетной даты (СПОД).

События после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность в отчетном периоде отсутствовали.

Информация о создаваемых резервах.

Обществом в отчетном периоде в бухгалтерском учете создавались:

- резерв отпусков
- резерв по сомнительным долгам

Информация по раскрытию применения ПБУ 18/02.

В отчетном периоде возникли расхождения в бухгалтерском и налоговом учете, что привело к образованию отложенных налоговых обязательств (ОНО) и отложенных налоговых активов (ОНА).

Причины образования ОНО:

- 1) Основные средства стоимостью до 100 тыс.руб. в налоговом учете приняты единовременно;
- 2) Расходы на оплату труда по переходящим отпускам приняты в налоговом учете в момент выплаты;

- 3) В отчетном периоде в бухгалтерском учете признана дебиторская задолженность (доходы) по работам, длящимся более одного налогового периода, и списаны полностью расходы по данным работам. В налоговом учете частично признаны доходы и частично списаны на себестоимость расходы по работам, длящимся более одного налогового периода, т.к. на 31.12.19 был начислен налог на прибыль по данным работам расчетным путем.

Причины образования ОНА:

- 1) Суммы амортизации по основным средствам стоимостью более 100 тыс.руб. учитываются в бухгалтерском учете в течение срока полезного использования.

Информация о залогах, поручительствах.

Обществом в отчетном периоде не выдавались и не принимались активы в залог, не выдавались и не принимались поручительства.

Информация о судебных делах.

В отчетном периоде в отношении Общества и от имени Общества не предъявлялись судебные иски, не закрывались судебные дела.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность, в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Распространение коронавирусной инфекции является обстоятельством, которое указывает на наличие неопределенности во всем мире. По оценке руководства, данная неопределенность не является существенной с той точки зрения, что не может сама по себе вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. При выработке такой оценки учитывалось следующее:

- отрасль, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является стабильно действующей;
- в условиях вводимых ограничений Общество продолжает свою деятельность лишь с тем отличием, что введены дополнительные меры и правила контроля допуска работников на рабочие места.

Генеральный директор

Главный бухгалтер




Громова О.В.

Дружинина Ю.В.