ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
Общества с ограниченной ответственностью
«Кинокомпания Телесто»

г. Москва **13 февраля 2022 г.**

ООО «Кинокомпания Телесто», Адрес: 129515 г. Москва, ул. Академика Королева, д.9, корп.5,помещ. II, комн. 9, офис 3.
ИНН 7713768768
КПП 9717101256
ОГРН 1217700187870
Генеральный директор - Гликман Елена Израильевна

Лицом, отвечающим за корпоративное управление в Обществе, является Гликман Е.И.

Бенефициарным владельцем Общества является:
- резидент Гликман Елена Израильевна.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Среднесписочная численность в 2021 году- 1 человек.

В течение 2021 года Общество не осуществляло деятельности, подлежащей лицензированию.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество собственных помещений не имеет.

На балансе Общества транспортных средств нет.

Финансовую и Инвестиционную деятельность Общество не осуществляет.

На 31.12.2021г. уставный капитал Общества составляет 50 тыс. руб. Уставный капитал сформирован полностью.

Основные виды деятельности:
- производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (ОКВЭД – 59.1).

В соответствии с приказом об учетной политике выручка от реализации услуг, НДС определяется по моменту отгрузки. Доходы и расходы по налогу на прибыль определяются:
- по начислению.

Перечень нормативных актов, в соответствии с которыми ведется бухгалтерский учет:
Федеральный Закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
Федеральный Закон от 08.02.1998 № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью";
Гражданский Кодекс РФ;

Налоговый Кодекс РФ;

Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Министерства финансов от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями);

Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденное Приказом МФ РФ от 06.07.1999 № 43н;

Положение по бухгалтерскому учету производственных запасов (ПБУ 5/01), утвержденное Приказом МФ РФ от 09 июня 2001 года № 44 н;

Положение по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01), утвержденное Приказом МФ РФ от 30 марта 2001 года № 26 н;

Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ7/98) , утвержденное Приказом МФ от 25 ноября 1998 года № 56н;

Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденное Приказом МФ РФ от 06.05.99 № 32н (в ред. от 30.03.01);

Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденное Приказом МФ РФ от 06.05.99 № 33н;

Положение "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008, утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденное приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н

Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н;

Приказ Минфина России от 13.06.1995 № 49 "Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств";

Приказ Минфина России от 31.10.2000 № 94н "Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению" (в ред. от 08.11.2010 №142 н);

Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и др.

Метод списания ТМЦ в производство по себестоимости каждой единицы.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу списываются на затраты в бухгалтерском учете по мере отпуска в эксплуатацию. Объекты основных средств более 40 000 рублей за единицу учитывается на счете 01.1.
Амортизация начисляется линейным методом.

На счету 04 "Нематериальные активы" числется художественный фильм "Руммейт" - 1 096 тыс. руб.

Общество не применяло в 2021 году ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», (утв. приказом МФ РФ от 19 ноября 2002 года № 114н) т.к. является малым предприятием. Резерв по сомнительным долгам не создавался, т.к. задолженности, подпадающей под критерии сомнительной, в 2021 году не было.

Резерв под снижение стоимости ТМЦ в 2021 году не создавался.

Финансов-хозяйственная деятельность в 2021 году ООО "Кинокомпания Телесто" не велась.

Генеральный директор Е.И.Гликман