ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью
«Кинокомпания ТЕЛЕСТО»

г. Москва **03 марта 2023 г.**

ООО «Кинокомпания ТЕЛЕСТО», Адрес: 129515, г. Москва, ул. Академика Королева, д.9, к. 5, помещ. II, комн. 9, офис 3
ИНН 9717101256
КПП 771701001
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 2022 году – 1 человек.

В течение 2022 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 31.12.2022г. уставный капитал Общества составляет 50 тыс. руб. Уставный капитал сформирован полностью. Изменений уставного капитала в 2022 году не происходило.

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

Учредителями Общества являются:
Гликман Елена Израильевна – 100%

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.

Общество освобождено от НДС, согласно ФЗ № 10-ФЗ от 13.01.99 г. в части производства, тиражирования, проката кинопродукции, получившей удостоверение

национального фильма № 20834 от 26.07.2012г. (кинофильм «Чучело»), № 34808 от 06.09.2022г. и на основании ст.149 п.20, п.21 НК РФ.

Метод списания ТМЦ в производство по себестоимости каждой единицы.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты в бухгалтерском учете по мере отпуска в эксплуатацию. Объекты основных средств более 100 000 рублей за единицу учитывается на счете 01.1.
Амортизация начисляется линейным методом.

Общество не применяло в 2022 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 2022 году не было.

Резерв под снижение стоимости ТМЦ в 2022 году не создавался.

ООО «Телесто-фильм» заключило Соглашение о предоставлении субсидии из федерального бюджета на производство национального фильма «Чучело» с Министерством культуры Российской Федерации № 054-11-2022-414 от 23.09.2022 (УНФ № 34808 от 06.09.2022). 11 октября 2022 года на расчетный счет от Министерства было получено 8 000 тыс. рублей. Оставшаяся часть средств планируется израсходовать на производство фильма в 2023 году.

I. Расшифровка к пояснениям «Бухгалтерского баланса».

В бухгалтерском балансе

1.1. - по строке 1110 «Нематериальные активы» отражены *по остаточной стоимости* следующие нематериальные активы в сумме 1 096 тыс. руб.:

Нематериальные активы	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021г.
-1-	-2-	-3-
Кинофильм «Руммейт»	986	1 096
ИТОГО	986	1 096

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

1.2. – по строке 1210 «Запасы» отражены затраты по незавершенному производству:

Кредиторы	Сумма, тыс. руб. на 31.12.22г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.21г.
-1-	-2-	-3-
Всего: в т.ч. по фильмам	2 200	
Чучело	1 530	

Люся-Ураган	670	

1.3. по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 76 705 тыс. руб.:

В т.ч.:

Дебиторы	Сумма, тыс. руб. на 31.12.22г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.21г.
-1-	-2-	-3-
Дебиторская задолженность – всего, в т.ч.:	76 705	8
Авансы выданные	76 691	5
Прочие дебиторы	14	3

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2022г. нет

1.4. по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность в сумме 676 тыс. руб.:

В т.ч.:

Кредиторы	Сумма, тыс. руб. на 31.12.22г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.21г.
-1-	-2-	-3-
Кредиторская задолженность – всего, в т.ч.:	676	6
Поставщики и подрядчики	676	6

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2022г. нет.

1.7. по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражено:

Кредиторы	Сумма, тыс. руб. на 31.12.22г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.21г.
-1-	-2-	-3-
Всего, в т.ч.:	80 000	0
Соглашение о предоставлении субсидии из федерального бюджета на производство национального фильма «Чучело» с Министерством культуры Российской Федерации № 054-11-2022-414 от 23.09.2022	80 000	0

II. Расшифровка к «Отчету о финансовых результатах».

2.1 По стр. 2220 «Расходы по обычной деятельности» отражены расходы 532 тыс. руб. – общехозяйственные расходы.

2.3 По стр. 2350 «Прочие расходы» отражены расходы – 30 тыс. руб. – услуги банка.

Непрерывность деятельности.

Общество не имеет намерений продажи, либо закрытия никакой существенной части деятельности Общества.

Так как Общество занимается производством и выпуском средств массовой информации – «производство к/ф», а также в связи с жесткими условиями по контрактам с партнерами (импорт/экспорт), Общество не может останавливать производственный процесс, в связи с чем финансово-хозяйственная деятельность Общества останавливаться не будет.

Угроза непрерывности деятельности Общества отсутствует.

Общество не имеет полученных и выданных обеспечений.

Судебные дела и разбирательства:

По состоянию на 31.12.2022 судебные разбирательства с участием Общества, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 неоконченные судебные дела с налоговыми органами, в которых Общество выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

Связанными сторонами Общества являются:

Гликман Елена Израильевна – владеет 100% Уставного капитала.

В 2022 году расчеты с учредителями Общества не производились, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

События после отчётной даты:

Иные существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2022 год, отсутствуют.

Генеральный директор Гликман Е.И.