

ООО «КАРОПРОКАТ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 год ООО «КАРОПРОКАТ»**

Общие сведения

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности формируются в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Методических указаний о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности ООО «КАРОПРОКАТ»

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «КАРОПРОКАТ» (ООО «КАРОПРОКАТ»), далее по тексту – Общество, зарегистрировано МИ ФНС № 46 по г. Москве 01.09.2005 г.

Адрес (место нахождения)	
Почтовый индекс, адрес	121352 ,г. Москва, Славянский бульвар, д.9, корп.1,офис 51
Сведения о регистрации	
ОГРН	1057748066408
ИНН/КПП	7715574020/773101001
Уставный капитал (в рублях)	2 667 000
Сведения об учредителях (участниках) юридического лица	
Физическое лицо	Огородников Леонид Владимирович
Номинальная стоимость доли (в рублях), Размер доли (в процентах)	1 053 465 39.50
Физическое лицо	Андреев Олег Николаевич
Номинальная стоимость доли (в рублях), Размер доли (в процентах)	1 053 465 39.50
Физическое лицо	Шишкин Александр Геннадьевич
Номинальная стоимость доли (в рублях), Размер доли (в процентах)	26 670 1.00
Физическое лицо	Рязанцев Алексей Анатольевич
Номинальная стоимость доли (в рублях), Размер доли (в процентах)	400 050 15.00
Физическое лицо	Шкоп Илья Борисович
Номинальная стоимость доли (в рублях), Размер доли (в процентах)	133 350 5.00
Сведения о бенефициарных владельцах	
Андреев Олег Николаевич	Паспорт 46 11 190389, выдан ТП в пос.Малаховке ОУФМС России по МО в Люберецком районе. КП 500-077 Адрес: Московская область, пос. Красково, ул. Островского, д.10, кв.82

ООО «КАРОПРОКАТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Огородников Леонид Владимирович	Паспорт 45 10 394165, выдан 16.07.2009г. отделением по р-ну Якиманка ОУФМС России по г.Москве, КП 770-012 Адрес: г. Москва, Старомонетный переулок, д.18, кв.42
---------------------------------	---

1.2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

1.3. Основные виды деятельности

ОКВЭД – 59.13 Деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

1.4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор	Лебедева Ия Александровна
----------------------	---------------------------

1.5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 году составила: 15 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора от 27.12.2019 г. № 1/2020.

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Основные положения учетной политики:

Основные средства – начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС;

Нематериальные активы - начисление нематериальных активов в отчетном периоде осуществляются линейным способом.

Материально-производственные запасы – оценка МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по себестоимости каждой единице

Незавершенное производство - отражается по фактически произведенным затратам с применением счета 44.05 «Расходы по организации проката кинофильмов» и счета 44.02

ООО «КАРОПРОКАТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

«Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» и списываются в месяце начала проката кинофильма.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Займы и кредиты - обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, краткосрочные депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

В 2022 году объекты нематериальных активов отсутствуют.

3.2. Основные средства

В 2022 году основные средства в учете не числятся.

3.3. Незавершенные капитальные вложения

В 2022 году объект в учете не числится.

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Сумма выданных на начало года займов учредителям 22 543,6 тыс. руб., выдано займов учредителям – 0,00 тыс.руб., погашено 0 тыс. руб., долг на конец года составил 22 543,6 тыс. рублей.

Сумма выданных процентных займов сторонним организациям в 2021 году – 6 350 тыс. рублей. Данный займ выдан в 2021 году ООО «КАРО ФИЛЬМ Севастопольский». Погашено в течении года – 0 рублей, долг по состоянию на 31.12.2022 года – 6 350 тыс. рублей.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.5. Запасы

Информация по разделу Материалы, готовая продукция, незавершенное производство и товары для перепродажи дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался. Материально-производственные запасы в течении 2022 года приобретались и списывались в виде рекламных материалов на общую сумму 1 160 тыс. рублей. Расходы на продажу, фактически произведенные, но не списанные на себестоимость готовой продукции на конец года составили 373 тыс. рублей.

ООО «КАРОПРОКАТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 12302 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса, в основном, отражена задолженность, реструктурированная в соответствии с заключенными договорами и мировыми соглашениями.

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 12301 баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных (отличных от денежных средств) активов, отражены в строках 12306 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса.

В 2022 году создан резерв по сомнительным долгам в размере 23 715 тыс. рублей, восстановлено резерва в размере 23 715 рублей. Всего на конец года сумма резерва по сомнительным долгам составила 0 тыс. рублей.

3.7. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Просроченной кредиторской задолженности в учете не числится.

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности, прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах представлена следующая информация.

Объем продаж продукции, товаров, работ, услуг по основному виду деятельности - распространению кинофильмов, получивших удостоверение национального фильма за 2022 год составил – 905 498 тыс. рублей.

Выручка не подлежит налогообложению НДС (освобождается от налогообложения) на основании пп.21 п.2 ст.149 НК РФ составляет 891 897 тыс. рублей.

Выручка облагаемая НДС по ставке 20% составляет 13 602 тыс. рублей.

Состав затрат на производство (издержки обращения):

Себестоимость продаж - 678 741 тыс. рублей

Расходы на продажу – 201 328 тыс. рублей

Коммерческие расходы, учитываемые на сч.44.2 признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью и признаются в месяце начала проката кинофильма.

Управленческие расходы – 9 771 тыс. рублей:

Управленческие расходы полностью признаются расходами отчетного периода:

	тыс. рублей
Аренда помещения	4 619
Добровольное –медицинское страхование	678
Консультативные и информац. расходы	2 479

ООО «КАРОПРОКАТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Расходы на содержание офиса	106
Почтовые услуги	303
Расходы на связь	1 299
Расходы на Кинорынке	58
Прочие расходы	229

Состав прочих расходов и доходов:

Тыс. руб.

Прочие доходы	2022 г.	2021 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	-	242
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		-
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	-	-
Курсовые разницы, в т.ч.:	248	-
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		-
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	248	-
Резерв по сомнительным долгам		-
Прочие внереализационные доходы	9 290	122
Доход от списания кредиторской задолженности	107	-
Доходы от уступки права требования		-
Итого прочие доходы	9 644	122
Прочие расходы	2022 г	2021 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции		-
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	3 821	197
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	421	113
Отчисления в оценочные резервы	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		-
Курсовые разницы, в т.ч.:	264	2
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		-
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	264	2
Расходы от списания дебиторской задолженности	31	-
Расходы от уступки права требования		-
Прочие	48	291
Итого прочие расходы	4 585	603

Информация дополнительно представлена к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО «КАРОПРОКАТ»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

3.9. Информация о текущем налоге на прибыль

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в налоговую базу в соответствии с нормами НК РФ.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль», которая соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2021 году размер текущего налога на прибыль, сформированного в системе бухгалтерского учета и подлежащего уплате в бюджет, отраженный в Отчете о финансовых результатах и в налоговой декларации по налогу на прибыль, составляет 411 тыс. руб.

Для исчисления налога на прибыль, предназначенного для уплаты в бюджет, произведён расчет текущего налога на прибыль, используя способ корректировки бухгалтерских данных в целях определения налоговой базы по налогу на прибыль.

	Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.	Ставка налога	Сумма, тыс.руб.	Составляющая налога на прибыль
1.	Прибыль согласно отчету о финансовых результатов (бухгалтерская прибыль)	18 450	20%	3 690	Условный расход по налогу на прибыль
2.	Представительские расходы, превышающие предел, установленный законодательством	0	20%	0	
3.	Проценты по кредитам, превышающий предел, установленный законодательством	0	20%	0	
4.	Прочие расходы (не принимаемые в налоговом законодательстве)	0	20%	0	Постоянное налоговое обязательство
5.	Итого: налогооблагаемая прибыль	18 450	20%	3 690	Текущий налог на прибыль
6.	Текущий налог на прибыль	3 690			

3.10. Информация о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, представлен ниже:

(тыс.рублей)

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в кассе и на банковских счетах - рубли	87 588	12 548	7 907
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – прочие валюты	0,00 USD	0,00 USD	0,00 USD
Прочее (описать)			
Итого отражено в Бухгалтерском балансе	87 588	12 548	7 907

ООО «КАРОПРОКАТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Краткосрочные депозиты			
Итого отражено в Отчете о движении денежных средств	87 588	12 548	7 907

3.11. Информация о полученных кредитах и займах

В 2021 году был заключен Кредитный договор № 7700-21-007754 от 02.12.2021 с Филиалом ПАО «Банк «Санкт-Петербург» в г. Москве, по которому, в период с 01.01.2022г. по 31.09.2022г. были получены и погашены денежные средства в сумме 25 500 тыс. рублей, начислены проценты за пользование кредитными средствами за весь период в сумме 159 тыс. рублей, которые были полностью погашены в сроки, установленные кредитным договором.

Заемные средства по состоянию на 31.12.2022 г. были получены по договору № КП/ККП-12/22 от 12.12.2022г. от ООО «Кинокомпания «Каро Премьер» в сумме 30 000 тыс.руб. Начислены проценты за пользование заемных средств за весь период в сумме 3 662 тыс. рублей, которые были полностью погашены в сроки, установленные заемным договором.

3.12. Информация о связанных сторонах

В 2022 году были произведены выплаты Генеральному директору Лебедевой И.А. по заработной плате в сумме - 2 616 тыс. руб., по отпускным – 175 тыс. руб., премия – 919 тыс.руб.. Страховые взносы составили - 576 тыс. руб. Иные выплаты не производились.

Перечень связанных сторон, в том числе аффилированных лиц.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество, связанные лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанного лица в уставном капитале общества, %	Доля в Уставном капитале. Сумма, руб.
1	2	3	4	5	6
1.	Огородников Леонид Владимирович	г. Москва	11.09.2002	39,50	1 053 465 Взнос в уставный капитал
2.	Андреев Олег Николаевич	г. Москва	11.09.2002	39,50	1 053 465 Взнос в уставный капитал
3.	Шишкин Александр Геннадьевич	г. Москва	28.12.2018	1,00	26670 Взнос в уставный капитал
4.	Рязанцев Алексей Анатольевич	г. Москва	11.09.2002	15,00	400 050 Взнос в уставный капитал
5.	Шкоп Илья Борисович	г. Москва	11.09.2002	5,00	133 350 Взнос в уставный капитал

В течение 2022 года Обществом не были выплаты дивидендов Учредителям.

ООО «КАРОПРОКАТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Учредители (Огородников Л.В., Андреев О.Н.) в силу преобладающего участия в Уставном капитале ООО «Каропрокат» контролируют другие компании:

Огородников Леонид Владимирович контролирует следующие юридические лица:

- ООО «Каро Фильм Севастопольский» на основании принадлежащих 30 % процентами уставного капитала;
- ООО «СП КАРО» на основании принадлежащих 49 % процентами уставного капитала;
- ООО «Каро Фильм» Нижний Новгород на основании принадлежащих 50 % процентами уставного капитала.
- ООО «АЛМАЗ» на основании принадлежащих 30 % процентами уставного капитала.

Андреев Олег Николаевич контролирует следующие юридические лица:

- ООО «Каро Фильм Севастопольский» на основании принадлежащих 30 % процентами уставного капитала;
- ООО «СП КАРО» на основании принадлежащих 50 % процентами уставного капитала.
- ООО «АЛМАЗ» на основании принадлежащих 30 % процентами уставного капитала.
- ООО «Театр» на основании принадлежащих 50 % процентами уставного капитала.
- ООО «Каро Фильм» Нижний Новгород на основании принадлежащих 50 % процентами уставного капитала.

ООО «Каропрокат» не имеет намерений ликвидироваться, объявлять себя банкротом или иным образом прекращать свою деятельность.

3.13. Информация об оценочных обязательствах, условных активах и обязательствах

Сумма оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 2 013 тыс. руб. Оценочное обязательство: на предстоящую оплату отпусков (сч.96).

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности, т.е. подавало иски на кинотеатры, не исполняющие свои обязательства. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами:

- Имущества, переданного в залог, не имеется.
- Активов, являющихся предметом залоговых отношений в силу закона (например, признанные в бухгалтерском балансе организации-покупателя активы, не оплаченные на отчетную дату), не имеется.

3.13. Информация об аренде имущества

Общество в период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года арендовало по договору аренды 718 Д от 22.03.2022 года нежилое помещение по адресу г. Москва, ул. Б. Дмитровка, д. 32, стр. 4 у АО «Компьютер Технолоджи» и оплачивало ежемесячную арендную плату в размере 345 тыс. рублей.

3.14. Информация об обеспечении обязательств

На 31.12.2022г Общество имеет выданное обеспечение обязательства в виде обеспечительного платежа по договору аренды № 718Д от 22.03.2022 года в сумме 361 500. рублей.

3.15. Информация о забалансовых счетах

009, Обеспечения обязательств и платежей выданные	361 500,00
016, Стоимость кинокопий	11 606 185,25

3.16. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В соответствии с пп.6-9 п.3 ПБУ 7/98 существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации. Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

В условиях неблагоприятной экономической обстановки, из-за которой были введены ограничения, существенно повлияли на деятельность Общества.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (ОКВЭД 59.13).

Общество не может оценить, как будут развиваться события в России и какие действия будут предприняты руководством страны, как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем. Ввиду неопределенности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

У Общества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации, прекращении деятельности, либо поиске защиты от кредиторов.

Генеральный директор



Лебедева И.А.

Дата 28.03.2023