

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью
«Телесто - фильм»

г. Москва

24 марта 2023 г.

ООО «Телесто - фильм», Адрес: 127434, г. Москва, Дмитровское шоссе, д.25, корп.1, Э1,
П XXIII, К 4, офис 1.
ИНН 7713768768
КПП 771301001
ОГРН 1137746413067
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 2022 году- 5 человек, в 2021 году – 1,5 человека.

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 10 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 13.01.99г. в части производства, тиражирования, проката кинопродукции, получившей удостоверение национального

фильма № 20834 от 26.07.2012г. (кинофильм «КОРОБКА»), № 23438 от 11.06.2014г. (кинофильм «СПИТАК»), № 27769 от 04.12.2017 (кинофильм «Одна за всех» / «На острие»), № 29698 от 02.07.2019 (кинофильм "Сельмой пробег по контуру земного шара"), № 30044 от 17.09.2019 (кинофильм "Белой дороги!"), № 30957 от 19.06.2020 (кинофильм - сериал «РУММЕЙТ») и на основании ст.149 п.20, п.21 НК РФ.

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" (ПБУ 7/98), 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.

Общество при применении ФСБУ 6/2020 перспективно на основании п. 51 ФСБУ 6/2020 новые (измененные) способы учета объектов основных средств применяются в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения ФСБУ 6/2020. Следовательно, активы принятые в состав основных средств до 31 декабря 2021 года, то с 01 января 2022 года они продолжают учитываться в составе объектов основных средств и к ним применяется линейный способ начисления амортизации.

Общество имеет право на ведение бухучета упрощенным способом, то согласно ФСБУ 25/2018 учет по договорам аренды ведется по старым правилам.

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.

По состоянию на 01 января 2021 года по данным ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю РФ: доллар США – 74,2926 евро – 84,0695, а по состоянию на 31.12.2022: доллар США – 70,3375, евро – 75,6553.

ООО «Телесто-фильм» заключило Соглашение о предоставлении субсидии из федерального бюджета на производство национального фильма «Белой дороги!» с Министерством культуры Российской Федерации № 054-11-2020-313 от 27.11.2020 (УНФ № 30044 от 17.09.2019). 09 декабря 2020 году на расчетный счет от Министерства было получено 18 000 тыс. рублей, 13 апреля 2021 года было получено 12 000 тыс. рублей, 18 октября 2022 года было получено 17 000 тыс. рублей из них было израсходовано 41 142 тыс. рублей. Оставшаяся часть средств планируется израсходовать на производство фильма в 2023 году.

1. Расшифровка к пояснениям «Бухгалтерского баланса».

В бухгалтерском балансе

1.1. - по строке 1110 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены по остаточной стоимости следующие нематериальные активы в сумме 136 242 тыс. руб.:

Нематериальные активы	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021г.
-1-	-2-	-3-
Кинофильм «Коробка»	15 001	20 807
Кинофильм «Чайки»	180	238
Кинофильм «СПИТАК»	52 048	61 370
Кинофильм "Седьмой пробег по контуру земного шара"	6 236	7 166
Кинофильм «Короткое лето»	309	1 542
Кинофильм "Одна за всех" / «На осрне»	62 099	70 665
Сценарий «Обрыв»	369	
ИТОГО	136 242	161 788

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

1.2. - по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены по остаточной стоимости основные средства на сумму 170 тыс. руб.

Наименование группы основных средств	Сальдо на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Начислен износ за 2022 год	Поступление за 2022 год	Сальдо на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	Срок износа основных средств
Офисное оборудование	170	198	175	193	2 года
Итого	170	198	175	193	

Переоценка основных средств не производится.

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

Кредиторы	Сумма, тыс. руб. на 31.12.22г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.21г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.20г.
-1-	-2-	-3-	-4-
Всего:	77 874	55 848	2 897
в т.ч. по фильмам			
В начале было слово		102	102
Белой дороги!	77 314	55 186	1 271
Короткое лето			1 524
Ярость	560	560	

1.4. по строке 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 12 505 тыс. руб.:

В т.ч.:

Дебиторы	Сумма, тыс. руб. на 31.12.22г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.21г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.20г.
-1-	-2-	-3-	-4-
Дебиторская задолженность – всего, в т.ч.:	12 505	15 626	31 116
Авансы выданные	7 058	10 222	1 558
Прочие дебиторы	5 447	5 404	29 558

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2022г. нет

1.5. по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены долгосрочные обязательства (займы, субсидии возвратные):

Наименование (вид)	Сумма, тыс. руб.	Сумма %%, тыс. руб.	Итого с процентами (тыс. руб.)	Срок погашения
1	2	3	4	5
Договор займа с ИП Дегтярь М.Б. № 5 от 28.07.2014		11	11	31.12.20
Договор займа Стрешинский В.Я. б/н от 09.04.2019	150 000		150 000	31.12.29
Итого	150 000	11	150 011	

1.6. по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность в сумме 21 156 тыс. руб.:
В т.ч.:

Кредиторы	Сумма, тыс. руб. на 31.12.22г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.21г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.20г.
-1-	-2-	-3-	-4-
Кредиторская задолженность – всего, в т.ч.:	21 156	22 230	22 820
Поставщики и подрядчики	435	5 285	1 583
Прочие кредиторы	20 508	16 847	19 677
Задолженность по налогам и сборам	213	98	1 560

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2022г. нет.

1.7. по строке 1530 «Другие краткосрочные обязательства» отражено:

Кредиторы	Сумма, тыс. руб. на 31.12.22г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.21г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.20г.
-1-	-2-	-3-	-4-
Всего, в т.ч.:	149 850	156 328	168 140
Договор № 2099-01- 41/03-13 от 12.07.13 с МК РФ фильм «Коробка»	6 316	8 761	11 206
Договор № 3925-01- 41/03-14 от 15.09.14 с МК РФ фильм «Спитакс»	17 867	21 067	37 917
Договор 1/130215/2300 от 13.02.15 с ВГТРК фильм «Спитакс»	27 917	32 917	24 267

Договор б/н от 21.04.2017 Стрешинский В.Я. фильм "Одна за всех" / «На острие»	50 750	57 750	64 750
Договор № 255 от 16.11.2020 с АО «Первый канал» фильм «Одна за всех» / «На острие»		5 833	
Соглашение с МК РФ № 054-11-2020-313 от 27.11.2020 про-во фильма «Белой дороги!»	47 000	30 000	30 000

II. Расшифровка к «Отчету о финансовых результатах».

2.1 По стр. 2110 «Выручка» отражена выручка 19 810 тыс. руб. в т.ч.

- договор № 02-07-19/12/СХ от 07.10.2019 с ООО «Централ ПАРТНЕРШИП СЕЙЛЗ ХАУС» вознаграждение за предоставление право использовать фильм «На Острие» - 7 532 тыс. руб.,
- дистрибуторский лицензионный договор № ТС-ПИТ 02/10/17 от 02.10.2017 с ООО «Планета Информ Телеконтент» по фильму «Коробка» - 295 тыс. руб.,
- лицензионный договор № 255 от 16.11.2020 с АО «Первый канал» по фильму «Одна за всех» / «На острие» - 5 833 тыс. руб.,
- лицензионный договор № 1/130215/2300 от 13.02.2015 с ГТК «Телеканал «Россия» по фильму «Спитак» - 3 200 тыс. руб.,
- договор создания произведения №D220310111 от 16.05.2022 с ООО «МТС Медиа» - 2490 тыс. руб.
- прочая выручка – 460 тыс. руб.

2.2 по стр. 2120 «Расходы по обычной деятельности» - отражены расходы на создание кинофильмов в размере 29 443 тыс. рублей.

2.3 По стр. 2340 «Прочие доходы» отражены доходы за 2022 и 2021 гг. соответственно: в сумме 23 714 тыс. руб. и 18 943 тыс. руб. в т.ч.:

- будущих периодов – 14 445 тыс. руб. и 7 445 тыс. руб.,
- курсовые разницы – 8 844 тыс. руб. и 2 411 тыс. руб.,
- поступление дог. 75/ГП от 25.08.2021 Департамент культуры города Москвы, фильм «Одна за всех» / «На острие» - 0 тыс. руб. и 9 000 руб.,
- прочие поступления – 425 тыс. руб. и 87 руб.

2.4 По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы за 2022 и 2021 гг. соответственно:

в сумме 21 627 тыс. руб. и 36 970 тыс. руб. в т.ч.:

- услуги банка 91 тыс. руб. – 1 470 тыс. руб.,
- курсовые разницы 6 246 тыс. руб. – 1 169 тыс. руб.,
- прочие расходы 15 290 тыс. руб. – 34 331 тыс. руб.

Согласно п.6.5 Учетной политики Общезаявительные расходы (условно-постоянные) при отсутствии выручки в форме «Отчет о финансовых результатах» по строке «Выручка» списываются в дебет сч.91.02 «Прочие расходы» и отражаются в составе «Прочих расходов».

2.5 Налог на прибыль за 2022 и 2021 годы составил соответственно 503 тыс. руб. и 2 346 тыс. руб.

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, коронавирус не повлияет на непрерывность деятельности Общества.

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 отчетной 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 отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, отсутствуют.

Генеральный директор



Гликман Е.И.