

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ФОРА-АВП»
Сокращенное наименование	ООО «ФОРА-АВП»
Адрес местонахождения	364024, Чеченская Республика, г.о. город Грозный, г. Грозный, р-н Ахматовский, ул. Н.А. Назарбаева, д.92
Почтовый адрес	129343, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Свиблово, проезд Серебрякова, д.6, помещ. 1/4
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1217700410641
Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе	Свидетельство о постановке на налоговый учет от 02.09.2021 года
ИНН/КПП	9704086280/770401001
Генеральный директор	Мартынова Ольга Прокопьевна
Основные виды деятельности, осуществляемые в проверяемом периоде (в соответствии с кодами ОКПО и виды деятельности, осуществляемые в проверяемом периоде)	59.11. Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ
Информация об обособленных подразделениях и Филиалах.	нет

Среднесписочная численность сотрудников составила 6 человек.

1.Сведения об аффилированных и связанных сторонах:

Основанием для отражения информации является ПБУ 11/2008 от 29.04.2008 года.

Состав аффилированных лиц (дочерние и зависимые общества) на 31.12.2023 года:

Таблица № 1						
№	Статус участника	ФИО/ Наименование	Паспортные данные/ данные о юр.лице	Адрес/ местонахождение	Размер доли в уставном капитале, %	Размер доли, номинальная стоимость, руб.
1	Физическое лицо	Маркина Ирина Владимировна	Серия, номер 45 18 653624 Выдан ГУ МВД России по г. Москве 07.06.2018 г. Код подразделения 770 – 072 Дата рождения 18.04.1973	121309, г. Москва, ул. Сеславинская д. 40, кв. 38	10	1 075 000
2	Юридическое лицо	ООО «Фора-Синема»	ИНН 7721193496 КПП 770701001 ОГРН 1027739396134	129343, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Свиблово, проезд Серебрякова, д. 6, помещ. 1/4	90	9 675 000
2.1	Бенефициар (учредитель ЮЛ, п.2)	Шевцов Тим Игоревич	Серия, номер 45 18 973377 Выдан ГУ МВД России по г. Москве 05.02.2019 г. Код подразделения 770 – 081 Дата рождения 16.12.1985	125047, г. Москва, Оружейный пер-к д. 25, стр. 1В, кв. 45	100 в ООО «Фора-Синема»	3 016 800 в ООО «Фора-Синема»

Вышеуказанные зависимые общества являются самостоятельными юридическими лицами, имеющими самостоятельные бухгалтерские балансы. Взаимоотношения с ООО «ФОРА-АВП» и

дочерними и зависимыми лицами строятся на основании договорных отношений (договоры на оказание услуг, предоставленные займы).

Обороты между аффилированными и связанными сторонами в 2023 году отражены в Таблице № 2.

Таблица № 2 (руб.)						
Контрагент	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "Фора-Синема" ИНН 7721193496		8 737 410,00	56 393 758,14	47 653 565,00	2 783,14	

Информация о бенефициарных владельцах

Информация приведена в Приложении 1 к Пояснительной записке (форма 1.2.)

Таблица №3	
ФИО	Доля, принадлежащая участнику, %
Шевцов Тим Игоревич	90

2. Органы управление Общества

СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Управление в Обществе осуществляется через органы управления.

Высшим органом управления является Общее собрание участников, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, который избирается общим собранием участников.

Наблюдательный совет (Совет директоров) и Коллегиальный исполнительный орган в Обществе отсутствует.

Лица, входящие в состав органов управления

Таблица №4

Состав общего собрания участников

ФИО
1. ООО «Фора-Синема»
2. Маркина Ирина Владимировна

Таблица №5

Единоличный исполнительный орган

ФИО
Мартынова Ольга Прокопьевна

Таблица №6

Вознаграждение управляющего персонала за 2023 год

Должность	Вознаграждение за 2023 г., тыс. руб.
Управленческий персонал	10 451

3. Основные элементы учетной политики Общества.

- В соответствии со ст. 7 Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Для определения срока полезного использования объекта основных средств, Общество руководствуется Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы для целей бухгалтерского и налогового учета разработанного в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

- Активы стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и др. издания учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;

- Ежегодная переоценка основных средств не проводится;

- Общество не формирует резервы по сомнительным долгам;

- Общество формирует резервы по оплате труда (резерв на оплату отпусков);

- Общество не формирует резерв под обесценение финансовых вложений;

- При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости, без применения счетов 15 и 16;

- Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в 3 года, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих обязательств – ежегодно;

- Уровень существенности раскрытия показателей в бухгалтерской отчетности 5 %;

- Общество подлежит обязательному аудиту, т.к. подпадает под критерии, установленные ст. 5 ФЗ от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. Отчетность составлена в валюте РФ. В соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета, ООО «ФОРА-АВГП» исходит из осуществления непрерывной деятельности с последовательным применением учетной политики, сформированной на основе следующих основных допущений:

- допущение имущественной обособленности предприятия;

- допущение непрерывной деятельности предприятия;

- допущение последовательности принятой учетной политики;

- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Прочие расходы показываются в отчете о финансовых результатах свернуто по отношению к соответствующим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются значимыми для характеристики финансового положения организации.

Расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Все расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Управленческие расходы".

При наличии в обществе операций, освобождаемых от НДС, организация не применяет абз.9 п.4 ст. 170 НК РФ, по которому налогоплательщик имеет право не применять раздельный учет налога, если в периоде, в котором доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции, по реализации которых не подлежат обложению НДС, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство. Общество распределяет входной НДС по общехозяйственным операциям (26 счет учета) на НДС, относящийся к облагаемому НДС доходу и не облагаемому. Процент распределения доли НДС рассчитывается согласно Методике раздельного учета НДС. После определения доли входящий НДС (счет 19) от общехозяйственных расходов Общества распределяется в зависимости от процента на принимаемый к вычету и включаемый в стоимость продукции (товаров, работ, услуг).

Доходы признаются в момент оказания услуг, реализации товаров.

Расходы признаются в том периоде, в котором они были совершены.
Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

4. Информация к бухгалтерской отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал сформирован и составляет 10 750 тыс. руб.
Учредители ООО «ФОРА-АВП» и принадлежащие им доли:

Таблица №7

Учредители	Доля, принадлежащая участнику, %
ООО «Фора-Синема» ИНН 7721193496	90
Маркина Ирина Владимировна	10

Финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений ООО «ФОРА-АВП» не имеет.

Краткосрочные финансовые вложения, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1240 в сумме 5 000 тыс. руб., представляют денежные средства, размещенные на депозитном счете в АО «Альфа-Банк» (Депозит № СВ12912230017753 от 29 декабря 2023 г., дата возврата 09 января 2024 г.).

Остаток денежных средств ООО «ФОРА-АВП» на конец отчетного периода составляет 105 775,82 тыс. руб.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в «Отчете о движении денежных средств» в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты (п. 19 ПБУ 23/2011, п. 8 ПБУ 3/2006).

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа (п. 18 ПБУ 23/2011).

При пересчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте к рублю, использовался официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату (31.12.2023) он составил:

Евро - 99,1919.

Долгосрочных и краткосрочных заемных обязательств Общество по состоянию на 31.12.2023 г. не имеет.

Основные средства

Общество не имеет в собственности основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Запасы

Общество не передавало каких-либо материально-производственных запасов в залог.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Оценочные обязательства и резервы

В соответствии с законодательством и учетной политикой в 2023 году в Обществе начислялся резерв по расходам на оплату отпусков. В связи с отсутствием сомнительных долгов на 31.12.2022 г. резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Из общей суммы дебиторской задолженности стр. 1230 - 176 712 тыс. руб. (поставщики, покупатели, расчеты по налогам и сборам, по процентам к получению, по расчетам с прочими дебиторами) по состоянию на 31.12.2023 г., долгосрочная кредиторская задолженность составляет 0,00 тыс. руб. Сомнительной к получению задолженности Общество не имеет.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2023 г.:

Стоимость чистых активов составляет положительную величину 96 162 тыс. руб., что по сравнению с суммой чистых активов на 31.12.2022 г., больше на 17 938 тыс. руб.

На увеличение стоимости чистых активов повлияли следующие факторы:

- Чистая прибыль общества по итогам года составила 37 936 тыс. руб.
- В 2023 году Обществом стабильно выполняются все обязательства перед кредиторами, просрочек по оплате задолженностей не имеется.
- Общество обладает активами и финансовыми вложениями, позволяющими обеспечить выполнение всех возможных к предъявлению кредиторами или третьими лицами требований.

В 2023 г. частично производилось распределение накопленной части чистой прибыли в пользу участников Общества в размере 20 000 тыс. руб.

Условные факты хозяйственной деятельности

Оценка допущения о непрерывности деятельности выражается Обществом в виде вынесения субъективного суждения об условных фактах хозяйственной деятельности, которые являются определенными на дату составления бухгалтерской отчетности за 2023 год.

В соответствии с допущением о непрерывности деятельности Общество намерено осуществлять деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении текущих операций или обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Соответственно активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе нормального рабочего процесса.

Событие после отчетной даты

К событиям после отчетной даты относится информация о событиях, произошедших в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2023 г.) до момента завершения подготовки годовой бухгалтерской отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность.

В Обществе не имеется информация о событиях после отчетной даты.

При сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности и выполнении плана мероприятий, у руководства Общества имеется существенная уверенность в способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Бухгалтерская отчетность ООО «ФОРА-АВП» составлена в соответствии с Российскими правилами составления отчетности.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и в соответствии с учетной политикой, утвержденной Приказом от 30 декабря 2022 г. № 5/УП.

Генеральный директор

08 февраля 2024 г.



Мартынова О.П.

Форма 1.2.

СВЕДЕНИЯ О ЦЕПОЧКЕ СОБСТВЕННИКОВ, ВКЛЮЧАЯ БЕНЕФИЦИАРОВ (В ТОМ ЧИСЛЕ КОНЕЧНЫХ) (Форма 1.2)

Лицо, с которым заключается договор: ООО «ФОРА-АВП»

начало

№ п/п	Информация о контрагенте					
	ИНН	ОГРН	Наименование краткое	Код ОКВЭД	Фамилия, Имя, Отчество руководителя	Серия и номер документа, удостоверяющего личность руководителя
1	2	3	4	5	6	7
1	9704086280	1217700410641	ООО «ФОРА-АВП»	59.11	Мартынова Ольга Прокопьевна	32 98 083649

окончание

Информация о цепочке собственников контрагента, включая бенефициаров (в том числе, конечных)							Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
№	ИНН	ОГРН	Наименование / ФИО	Адрес регистрации	Серия и номер документа, удостоверяющего личность (для физического лица)	Руководитель / участник / акционер / бенефициар	
8	9	10	11	12	13	14	15
1.1	773009278440		Маркина Ирина Владимировна	121309, г. Москва, ул. Сеславинская д. 40, кв. 38	Серия, номер 45 18 653624	Участник	Протокол № 1 от 24.08.2021 г. (10 %)
1.2	7721193496	1027739396134	ООО "Фора-Синема"	115184, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д. 5, стр. 5, помещ. 1Н/3		Участник	Протокол № 1 от 24.08.2021 г. (90 %)
1.2.0	771001723858		Шевцов Тим Игоревич	125047, г. Москва, пер Оружейный, д. 25, стр. 1В, кв. 45	Серия, номер 45 18 973377	Участник	Договор купли-продажи доли в уставном капитале от 06.04.2018
1.2.1	771001723858		Шевцов Тим Игоревич	125047, г. Москва, пер Оружейный, д. 25, стр. 1В, кв. 45	Серия, номер 45 18 973377	Руководитель	Решение № 1/17 от 13.10.2017



 (Подпись уполномоченного представителя)

Мартынова О.П. /Генеральный директор ООО «ФОРА-АВР»
 (Имя и должность подписавшего)