

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
Общества с ограниченной ответственностью
«Телесто - фильм»

г. Москва

18 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- 1,5 человек, в 2023 году – 1 человек.

В течение 2023 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 31.12.2023г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал сформирован полностью. Изменений уставного капитала в 2023 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 № 22108 от 03.07.2013г. (кинофильм «Чайки»), № 20834 от 26.07.2012г. (кинофильм «Коробка»), № 23438 от 11.06.2014г. (кинофильм «Спитак»), № 27769 от 04.12.2017 (кинофильм «Одна за всех»), № 29698 от 02.07.2019 (кинофильм "Седьмой пробег по контуру земного шара"), № 30044 от 17.09.2019 (кинофильм "Белой дороги!") 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 линейных 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 2023 году не было.

Резерв под снижение стоимости ТМЦ в 2023 году не создавался.

По состоянию на 01 января 2022 года по данным ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю РФ: доллар США – 70,3375 евро – 75,6553, а по состоянию на 31.12.2023: доллар США – 89,6883, евро – 99,1919.

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 47 000 тыс. рублей. Акт сдачи-приемки выполненных работ по производству национального игрового фильма «Белой дороги!» от 23.05.2023г.

I. 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 198 769 тыс. руб.:

Нематериальные активы	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2023г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022г.
-1-	-2-	-3-
Кинофильм «Коробка»	9 194	15 001
Кинофильм «Чайки»	133	180
Кинофильм «Спитак»	42 726	52 048
Кинофильм "Седьмой пробег по контуру земного шара"	5 296	6 236
Кинофильм «Короткое лето»	0	309
Кинофильм "Одна за всех"	53 534	62 099
Кинофильм «Белой дороги!»	87 517	0
Сценарий «Обрыв»	369	369
ИТОГО	198 769	136 242

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

- 1.2. – по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражены по остаточной стоимости основные средства на сумму 66 тыс. руб.

Наименование группы основных средств	Сальдо на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Начин-лен износ за 2023 год	Поступление за 2023год	Сальдо на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Срок износа основных средств
Офисное оборудование	66	104	0	170	2 года
Итого	66	104	0	170	

Переоценка основных средств не производится.

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

Кредиторы	Сумма, тыс. руб. на 31.12.23г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.22г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.21г.
-1-	-2-	-3-	-4-
Всего: в т.ч. по фильмам	560	77 874	55 848
В начале было слово			102
Белой дороги!		77 314	55 186
Ярость	560	560	560

- 1.4. по строке 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 4 577 тыс. руб.:

В т.ч.:

Дебиторы	Сумма, тыс. руб. на 31.12.23г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.22г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.21г.
-1-	-2-	-3-	-4-
Дебиторская задолженность – всего, в т.ч.:	4 577	12 505	15 626
Авансы выданные	420	7 058	10 222
Прочие дебиторы	4 157	5 447	5 404

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2023г. 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 24 978 тыс. руб.:

В т.ч.:

Кредиторы	Сумма, тыс. руб. на 31.12.23г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.22г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.21г.
-1-	-2-	-3-	-4-
Кредиторская задолженность – всего, в т.ч.:	24 978	21 156	22 230
Поставщики и подрядчики	8	435	5 285
Прочие кредиторы	24 921	20 508	16 847
Задолженность по налогам и сборам	49	213	98

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2023г. нет.

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

Кредиторы	Сумма, тыс. руб. на 31.12.23г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.22г.	Сумма, тыс. руб. на 31.12.21г.
-1-	-2-	-3-	-4-
Всего, в т.ч.:	129 920	149 850	156 328
Договор № 2099-01- 41/03-13 от 12.07.13 с МК РФ фильм «Коробка»	3 871	6 316	8 761
Договор № 3925-01- 41/03-14 от 15.09.14 с МК РФ фильм «Спитак»	14 667	17 867	21 067
Договор 1/130215/2300 от 13.02.15 с ВГТРК фильм «Спитак»	22 917	27 917	32 917

Договор б/н от 21.04.2017 Стрепинский В.Я. фильм "Одна за всех"	43 750	50 750	57 750
Договор № 255 от 16.11.2020 с АО «Первый канал» фильм «На острие»			5 833
Соглашение с МК РФ № 054-11-2020-313 от 27.11.2020 про-во фильма «Белой дороги!»	44 715	47 000	30 000

II. Расшифровка к «Отчету о финансовых результатах».

- 2.1 По стр. 2110 «Выручка» отражена выручка 5 940 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» - 1 774 тыс. руб.,
 - дистрибьюторский лицензионный договор № ТС-ПИТ 02/10/17 от 02.10.2017 с ООО «Планета Информ Телеконтент» по фильму «Коробка» - 271 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» - 380 тыс. руб.
 - лицензионный договор № 01/22/ДСТ от 02.11.2022 с ООО «Соллакс» вознаграждение за предоставление право использовать фильмы: «Чайки» и «Седьмой пробег по контуру Земного шара» - 240 тыс. руб.
 - прочая выручка – 75 тыс. руб.
- 2.2 по стр. 2120 «Расходы по обычной деятельности» - отражены расходы на создание кинофильмов в размере 30 352 тыс. рублей.
- 2.3 По стр. 2340 «Прочие доходы» отражены доходы за 2023 и 2022 гг. соответственно: в сумме 18 357 тыс. руб. и 23 714 тыс. руб. в т.ч.:
- будущих периодов – 16 729 тыс. руб. и 14 445 тыс. руб.,
 - курсовые разницы – 1 628 тыс. руб. и 8 844 тыс. руб.,
 - прочие поступления – 0 тыс. руб. и 425 руб.
- 2.4 По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы за 2023 и 2022 гг. соответственно: в сумме 8 407 тыс. руб. и 21 627 тыс. руб. в т.ч.:
- услуги банка 43 тыс. руб. – 91 тыс. руб.,
 - курсовые разницы 6 045 тыс. руб. – 6 246 тыс. руб.,
 - прочие расходы 2 319 тыс. руб. – 15 290 тыс. руб.

Согласно п.6.5 Учетной политики Общехозяйственные расходы (условно-постоянные) при отсутствии выручки в форме «Отчет о финансовых результатах» по строке «Выручка» списываются в дебет сч.90.08 «Управленческие расходы» и отражаются в составе «Прочих расходов».

2.5 Налог на прибыль за 2023 и 2022 годы составил соответственно 291 тыс. руб. и 503 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 31.12.2023 судебные разбирательства с участием Общества, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 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 2023 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 2023 год, отсутствуют.

Генеральный директор



Гликман Е.И.