

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2023 год

АНО поддержки киноискусства и кинематографии «Золотой Орел»

1. Основные сведения об организации.

Автономная некоммерческая организация поддержки киноискусства и кинематографии «Золотой Орел»,

юридический адрес: 123001, Москва, Малый Козихинский пер., дом 11, стр.1

фактический адрес: 123001, Москва, Малый Козихинский пер., дом 11, стр.1

Дата государственной регистрации – 30.04.2004г.

ОГРН: 1047796308361

ИНН: 7710540613

КПП: 771001001

Зарегистрирована в ИФНС России № 10 по г.Москве 30.04.2004г. свидетельство серия 77 № 005990643.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2023 г включительно. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 5 человек.

Основной вид деятельности организации: производство кинофильмов.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Совет организации – Михалков Никита Сергеевич

Гуревич Сергей Александрович

Уткин Александр Юрьевич

Директор организации – Гуревич Сергей Александрович.

Деятельность осуществлялась организацией на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уставной капитал в организации не создавался.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по отгрузке.

Доходы от реализации в 2023 году составили 42 240 722 руб.

Доходы за прошлые периоды составили:

- 2022 год - 24 178 445 руб.;
- 2021 год - 80 900 208 руб.;
- 2020 год - 40 443 723 руб.;
- 2019 год - 84 791 023 руб.;

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году составили 41 219 871 руб. Расхождений между данными бухгалтерского и налогового учета нет.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили:

- 2022 год - 31 835 248 руб.;
- 2021 год - 79 512 462 руб.;
- 2020 год - 41 953 247 руб.;
- 2019 год - 85 767 644 руб.;

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023г. составила 9 494 633 руб.- проценты по депозитам. Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 9 494 633 руб.

5. Прочие расходы

Прочих расходов в 2023г. не было.

6. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2023 году составил прибыль 10 515 484 руб.

Для целей налогового учета прибыль составила 10 515 484 руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налогового учета с данными налоговой декларации составила 10 515 484 руб.

Ставка налога на прибыль в 2023г. составила 20%.

Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023г. составила 2 103 097 руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат хозяйственной деятельности, полученный в 2023 году, составил убыток 16 588 613 руб. На финансовый результат повлияли собственные расходы за счет прибыли в сумме 25 000 000 руб. – списание затрат по несостоявшемуся кинофильму.

9. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой организацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2023г включительно. Учетная политика организации утверждена приказом № 4 от 29 декабря 2022г.

Первоначальная стоимость ОС организации погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Организация не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость продукции отчетного периода.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании каждого отчетного периода списываются на себестоимость производства в виде накладных расходов.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2023 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

при сроке не превышающем 12 месяцев – в составе краткосрочной задолженности;

при сроке погашения свыше 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности.

Перевод краткосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в долгосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Директор

А.С. Гуревич

Главный бухгалтер

Н.И. Степанова

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))**

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года			Выбыло			Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Наисчислено амортизации			
Нематериальные активы - всего	5100	За 2023 г.	108500	(28916)	-	-	(2303)	-	-	108500	(31219)
в том числе:	5110	За 2022 г.	108500	(26613)	-	-	(2303)	-	-	108500	(28916)
права на к/ф	5101	За 2023 г.	108500	(28916)	-	-	(2303)	-	-	108500	(31219)
	5111	За 2022 г.	108500	(26613)	-	-	(2303)	-	-	108500	(28916)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На		
		31 Декабря 2023 г.	31 Декабря 2022 г.	31 Декабря 2021 г.
Всего	5120	108500	108500	108500
в том числе:				
права на к/ф	5121	108500	108500	108500

Руководитель _____
(подпись)

Гуревич Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

22 Марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2023 г.	5817	(2787)	-	-	(790)	-	-	5817	(3577)	
	5210	За 2022 г.	5817	(1981)	-	-	(806)	-	-	5817	(2787)	
в том числе:												
Транспортные средства	5201	За 2023 г.	5560	(2530)	-	-	(790)	-	-	5560	(3320)	
	5211	За 2022 г.	5560	(1739)	-	-	(791)	-	-	5560	(2530)	
Оргтехника	5202	За 2023 г.	257	(257)	-	-	-	-	-	257	(257)	
	5212	За 2022 г.	257	(242)	-	-	(15)	-	-	257	(257)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Гуравин Сергей
Александрович

(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

22 Марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2023 г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5311	За 2022 г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
в том числе:											
Взносы в Уст. фонд	5302	За 2023 г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5312	За 2022 г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2023 г.	-	-	120000	(129494)	-	9494	-	-	-
	5315	За 2022 г.	-	-	110000	(117389)	-	7389	-	-	-
в том числе:											
Депозиты	5306	За 2023 г.	-	-	120000	(129494)	-	9494	-	-	-
	5316	За 2022 г.	-	-	110000	(117389)	-	7389	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2023 г.	5	-	120000	(129494)	-	9494	-	5	-
	5310	За 2022 г.	5	-	110000	(117389)	-	7389	-	5	-

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Гуравич Сергей
Александрович

22 Марта 2024 г.

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Выбыло	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запаса между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2023 г.	27000	-	-	-	(25000)	X	2000	-
	5420	За 2022 г.	28000	-	2000	(3000)	-	X	27000	-
в том числе:										
Незавершенное производство	5401	За 2023 г.	27000	-	2000	-	(25000)	-	2000	-
	5421	За 2022 г.	28000	-	2000	(3000)	-	-	27000	-

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
Гуравин Сергей
Александрович

22 Марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат				Восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	За 2023 г.	170672	-	107733	-	(7855)	-	-	-	270550	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	За 2022 г.	170545	-	2852	-	(2725)	-	-	-	170572	-
В том числе:												
Авансы выданные	5511	За 2023 г.	170000	-	-	-	-	-	-	-	170000	-
	5531	За 2022 г.	170000	-	-	-	-	-	-	-	170000	-
	5512	За 2023 г.	-	-	100500	-	-	-	-	-	100500	-
НДС на полученные авансы	5532	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	За 2023 г.	672	-	7233	-	(7855)	-	-	-	50	-
Прочие	5533	За 2022 г.	545	-	2852	-	(2725)	-	-	-	672	-
	5500	За 2023 г.	170672	-	107733	-	(7855)	-	-	-	270550	-
Итого	5520	За 2022 г.	170545	-	2852	-	(2725)	-	-	-	170672	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2023 г.	-	-	-	-	-	
	5571	За 2022 г.	-	-	-	-	-	
	5560	За 2023 г.	300348	-	(10321)	-	1000505	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	За 2022 г.	300524	8143	(8319)	-	300348	
В том числе:								
Авансы полученные	5561	За 2023 г.	300000	600000	-	-	900000	
	5581	За 2022 г.	300000	-	-	-	300000	
	5562	За 2023 г.	5	108349	(8182)	-	100172	
Налоги и сборы	5582	За 2022 г.	21	6043	(6059)	-	5	
	5563	За 2023 г.	-	1682	(1682)	-	-	
Зарплата	5583	За 2023 г.	-	1748	(1748)	-	-	
	5564	За 2023 г.	343	447	(457)	-	333	
Прочие кредиты	5584	За 2022 г.	503	352	(512)	-	343	
	5550	За 2023 г.	300348	710478	(10321)	-	1000505	
Итого	5570	За 2022 г.	300524	8143	(8319)	-	300348	

Руководитель _____
 (подпись) _____
 Гуревич Сергей
 Александрович
 (расшифровка подписи)

22 Марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	35937	25453
Расходы на оплату труда	5620	1682	1748
Отчисления на социальные нужды	5630	508	526
Амортизация	5640	3093	3108
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	41220	30835
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1000
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	41220	31835

Руководитель _____ **Гуревич Сергей**
 (подпись) _____ **Александрович**
 (расшифровка подписи)

22 Марта 2024 г.