Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЧЕРНОВиК»

г. Москва 22 марта 2024 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЧЕРНОВиК» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023 г. сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРНОВиК»
Сокращенное наименование	ООО «ЧЕРНОВиК»
Юридический адрес	121099, г. Москва, пр-т Магеллана, д. 4, кв. 699
Фактический адрес	121099, г. Москва, пр-т Магеллана, д. 4, кв. 699
Почтовый адрес	121099, г. Москва, пр-т Магеллана, д. 4, кв. 699
Телефон	+79217719942
Адрес электронной почты	chernovickh@yandex.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9704121223

Код ОКПО	75615647
Код ОКТМО	45286552000
Основной ОКВЭД	59.11 - Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ
Дополнительный ОКВЭД	85.41.99 Образование дополнительное детей и взрослых прочее, не включенное в другие группировки
Среднегодовая численность сотрудников 2023	1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 100 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Беловой Татьяне Вадимовне.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Белова Татьяна Вадимовна. Решение № 1 от 18.02.2022 г.

Главный бухгалтер — Белова Татьяна Вадимовна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2023 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 5 000 000 руб. (п.5 ПБУ 9/99);

Затраты составили:

- производственные затраты — 5 448 821 руб. (п.5 ПБУ 10/99);
- ФОТ — 577 561 руб.;
- прочие расходы — 52 930 руб. (п. 11 ПБУ 10/99).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от выполнения работ по производству анимационного проекта, завершению обучающего курса (работ, услуг) — по акту выполненных работ и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие информации о незавершённых проектах

Длительность сроков выполнения договорных обязательств по созданию анимационных проектов обусловлена неотъемлемыми стадиями производства по созданию произведений. Компания ООО «ЧЕРНОВиК» на конец 2023 года осуществляет работу по двум договорам:

1. № 113/5-3 от 10.10.2023 г. “Федеральный фонд социальной и экономической поддержки отечественной кинематографии”, срок выполнения работ по созданию анимационного полнометражного национального фильма 10.10.2023 - 04.09.2026 гг.
2. № 25/12-2023 СД/Ц рег № 291/23Д от 26.12.2023 г. Автономная некоммерческая организация “Агентство развития Норильска”, срок выполнения работ по созданию анимационной серии 26.12.2023 - 31.07.2024 г. Проведение обучающих курсов для группы, длительность 6 месяцев.

Дата подписания отчетности:

« 22 » марта 2024 г.