ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
Общества с ограниченной ответственностью
«МАСТЕР СИНЕМА»

г. Москва **22 марта 2024г.**

ООО «МАСТЕР СИНЕМА», Адрес: 123308,г.Москва, ул. Маршала Жукова, дом 4, эт. 13, пом. XVI, ком. 2
ИНН 7730661704
КПП 773401001
ОГРН 1127746182662
Генеральный директор – Ахметшин Рафаэль Завдятович

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.
Среднесписочная численность - 1 человека.

В течение 2023 года Общество не осуществляла деятельности, подлежащей лицензированию.
Общество не имеет обособленных подразделений.
Общество собственных помещений не имеет.
На балансе Общества транспортных средств нет.

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:
- Деятельность, связанная с производством кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ и т.д. (ОКВЭД - 59.1).

Учредителями Общества являются:
Бейлин Евгений Александрович - 51%;
Солодовников Александр Константинович -29%;
Ахметшин Рафаэль Завдятович – 20%.

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: № 11007 от 15.04.2005 "Никто кроме нас", № 29199 от 04.02.2019 «Большое путешествие. Специальная доставка», № 27876 от 20.02.2018 «Пиноккио. Правдивая история» и на основании ст.149 п.20, п.21 НК РФ.
Метод списания ТМЦ в производство по себестоимости каждой единицы.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты в бухгалтерском учете по мере отпуска в эксплуатацию. Объекты основных средств более 100 000 рублей за единицу учитывается на счете 01.1.
Амортизация начисляется линейным методом.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», (утв. приказом МФ РФ от 19 ноября 2002 года № 114н) т.к. является малым предприятием.
Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», (утв. приказом МФ РФ от 13.12.2010 г. № 167н) т.к. является малым предприятием.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, т.к. задолженности, подпадающей под критерии сомнительной, в 2023 году не было.
Земельных участков у общества – нет.
Объектов налогообложения по водному транспорту – нет.
Объектов налогообложения по налогу на добычу полезных ископаемых – нет.
Контрольно кассовой техники у организации – нет

I. Расшифровка к пояснениям «Бухгалтерского баланса».

В бухгалтерском балансе:
По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма 131 тыс. руб.:
- денежные средства на расчетном счете – 131 тыс. рублей,

по строке 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена сумма 32 тыс. руб.,
- дебиторская задолженность – 23 тыс. рублей (предоплаты в бюджет),
- расходы будущих периодов оплата АО «Производственная фирма «СКБ Контур» - 9 тыс. руб.

по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражены займы с учредителями общества на сумму 878 тыс. руб.:
- договор № 1 от 08.07.15 – Бейлин Е.А. – 130 тыс. руб.,
- договор № 4 от 21.12.16 - Ахметшин Р.З. – 748 тыс. руб..

II. Расшифровка к пояснениям «Отчет о финансовых результатах».

В отчете о финансовых результатах:
По строке 2110 «Выручка» отражен доход:
- по договору № ТК/НЗ-17 от 25 мая 2023 года с ООО «МЕДЖИК ФИЛЬМ» - 186 тыс. руб.,
- по договору № 112/07-2023 от 17 июля 2023 года с ООО «Продюсерская компания «ИГМАР» - 5 тыс. руб.

По строке 2220 ««Расходы по обычной деятельности» отражены производственные расходы - 134 тыс. руб.,
По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы на услуги банка – 8 тыс. руб.

В 2023 году расчеты с учредителем Общества не производились, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Генеральный директор Р.З.Ахметшин