Пояснительная записка

к годовому бухгалтерскому балансу за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «СТУДИЯ 52» (ИНН/КПП 7705866320/770501001, ОГРН 5087746655563).

Юридический адрес: 115054, г. Москва, Озерковская наб., д.52, стр.1
Фактический адрес: 115054, г. Москва, Озерковская наб., д.52, стр.1
Генеральный директор: Вишняк Борис Александрович (495) 647-60-60
Главный бухгалтер: Степанова Наталия Викторовна (495) 647-60-60 доб. 109

Вид деятельности: рекламная деятельность (ОКВЭД 2 - 73.1), производство документальных телевизионных фильмов (ОКВЭД 2 - 59.11)

ООО «СТУДИЯ 52» по состоянию на 31 декабря 2023 г.:

а) имеет среднесписочную численность: 5 человек, в т. ч. штатных сотрудников (без внешних совместителей и работающих по договорам гражданско-правового характера) – 1 человек.

б) имеет в банках следующие счета:

р/с 40702810000000006700, в АКБ «ИНВЕСТТОРГБАНК» АО г. Москва, к/с 30101810645250000267, БИК 044525267.

ООО «СТУДИЯ 52» применяет Упрощенную Систему Налогообложения (доходы минус расходы, со ставкой 15%).

1. Учет целевых средств на осуществление проектов поступающих из бюджета ведется без предварительного начисления. Для отражения расходов по целевым поступлениям счета производственных затрат не использовались. Начисления и фактические расходы отражались на счете 86 «Целевое финансирование».
2. Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу, списываются на затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию. Износ по основным средствам, используемым в некоммерческой деятельности, амортизация по основным средствам, используемым в предпринимательской деятельности, начисляется линейным способом. Ускоряющие или понижающие коэффициенты амортизации не применяются.
3. Амортизация по нематериальным активам не начисляется.
4. Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется в оценке по фактической себестоимости.
5. Метод списания стоимости материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии – по себестоимости каждой единицы.
6. Учет затрат на производство по коммерческой деятельности ведется с подразделением на прямые расходы и косвенные. К прямым затратам в бухгалтерском учете относятся: материальные затраты, определяемые в

соответствии с НК РФ; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда, компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудников, участвующих в производственной коммерческой деятельности; суммы начисленной амортизации по основным средствам, нематериальным активам, используемым при производстве товаров, работ, услуг; транспортные расходы; другие прямые расходы, указанные в смете на производство.

7. Общехозяйственные расходы списываются на затраты периода.

В 2023 г. Департаментом средств массовой информации и рекламы города Москвы была предоставлена субсидия из бюджета города Москвы в целях финансового возмещения затрат ООО «СТУДИЯ 52» на производство и распространение социально ориентированной аудиовизуальной продукции для социальных групп населения, включая лиц с ограниченными возможностями здоровья, а именно: цикл из 30 (тридцати) телепрограмм о способах интеграции и социализации инвалидов и других маломобильных групп населения. Проект был успешно реализован 23 декабря 2023 г.

Для покрытия расходов в 2023 г. ООО «СТУДИЯ 52» использовались доходы от производства документальных фильмов и займы от учредителей. В целях стабилизации финансово-хозяйственной деятельности и получения положительного финансового результата ООО «СТУДИЯ 52» планирует в течение 2024 г. расширить число заказчиков и привлечь дополнительных инвесторов.

Генеральный директор Б.А. Вишняк