Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН»

за 2023г.

1. Деятельность ООО «ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН»

ООО «ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН» (далее - Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.98 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ООО «ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН» 13 мая 2014года за основным государственным регистрационным номером **1147746540171** Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Поставлено на учет в соответствии с положением Налогового Кодекса РФ в налоговом органе по месту нахождения ИФНС России по г. Москве.

2. Связанные стороны

Учредители (Учредитель) - Маркасов Алексей Леонидович.
Генеральный директор - Маркасов Алексей Леонидович.

В 2023г Общество получало и погашало беспроцентные займы единственного учредителя.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67		19 998 000,00	39 994 000,00	19 996 000,00		
67.03		19 998 000,00	39 994 000,00	19 996 000,00		
Маркасов Алексей Леонидович		19 998 000,00	39 994 000,00	19 996 000,00		
Договор займа (9 998 000,00) от 12.05.2023			9 998 000,00	9 998 000,00		
Договор займа (9 998 000,00) от 24.04.2023			9 998 000,00	9 998 000,00		
Договор займа (19 998 000,00) от 20.06.2022		19 998 000,00	19 998 000,00			
Итого		**19 998 000,00**	**39 994 000,00**	**19 996 000,00**		

ООО « ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН» осуществляет следующие виды деятельности:

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

Место нахождения ООО «ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН» - 119049, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, ул. Донская, д.6, стр.1, помещ. 2/П

Обществом для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыты

расчетные счета.

Среднесписочная численность работников Общества в 2023 году составила 2 человека.

3.Органы управления Общества

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО « ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН» созданы органы управления и контроля Общества. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором в качестве единоличного исполнительного органа Общества.

3.1. Общее собрание участников Общества

Участники Общества являются:

- Маркасов Алексей Леонидович. 100% доля в УК

3.2 Генеральный директор Общества

Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию участников Общества.

Заработная плата за 2023г. Генерального директора составила 1 380 000 (Один миллион триста восемьдесят тысяч) руб.

4. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023г. составляет 20 000 (двадцать тысяч) рублей.

5 . Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6 . События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н, у Общества отсутствовали. Все существенные обстоятельства и события, которые подлежат отражению в отчетности определены и включены в отчетность за соответствующие периоды.

7 . Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

7.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности,

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО «ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН» в соответствии

с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

7.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. нематериальные активы (по первоначальной стоимости) по данным бухгалтерского учета составили 2 038 270,00 руб.

7.3. Основные средства

Основные средства Общества по состоянию на 31.12.2023г. по данным бухгалтерского учета составили:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	1 328 012,37				1 328 012,37	
01.01	1 328 012,37				1 328 012,37	
Внешнее хранилище 32 ТВ	113 358,34				113 358,34	
Внешнее хранилище La Cie 20Tb	76 095,83				76 095,83	
Внешнее хранилище2 32 ТВ	113 358,34				113 358,34	
Внешнее хранилище3 8 ТВ	44 188,33				44 188,33	
Внешнее хранилище4 8 ТВ	44 188,33				44 188,33	
Компьютер iMac 27 i5/3.7/64/580X 8gb/2tb	236 500,00				236 500,00	
Компьютер iMac 27 i9/3.6/64/580X 8gb/2tb	286 000,00				286 000,00	
Компьютер Inpro Tailor T: ZM 6577 10440	73 781,53				73 781,53	
мобильный телефон Apple Iphone 11	86 658,33				86 658,33	
мобильный телефон Apple Iphone 11 Spase Grey	86 658,33				86 658,33	
Моноблок	41 075,00				41 075,00	
Моноблок Apple iMac MHK23RU/A	78 991,67				78 991,67	
Ноутбук	47 158,34				47 158,34	
Итого	**1 328 012,37**				**1 328 012,37**	

Для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств, Общество использует счет 02 «Амортизация основных средств».

Сумма накопленной амортизации по объектам основных средств, учитываемых на счете

02.01 « Амортизация Основных средств», составила по состоянию на 31.12.2023 г. – 1 231 548,59 руб.

Актив, удовлетворяющим условиям п.4 ФСБУ 6/2020 , относится к объектам ОС, если его стоимость в бухгалтерском учете составляет от 100 000-00 руб.

7.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Наличие и движение материально-производственных запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	19 613 305	-	19 613 305	467 361 742	(317 75 9 483)	-	-	X	169 215 564	-	169 215 564
	5420	за 2022 г.	1 589 012	-	1 589 012	403 451 863	(385 42 7 570)	-	-	X	19 613 305	-	19 613 305
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	43 148	-	43 148	2 327 103	(2 227 4 29)	-	-	-	142 822	-	142 822
	5421	за 2022 г.	26 850	-	26 850	1 255 363	(1 239 0 65)	-	-	-	43 148	-	43 148
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для	54	за 2023	4 075	-	4 075	295	(280 76	-	-	-	19 025	-	19 025

перепродажи	03	г.				717	7)						
	5423	за 2022 г.	18 233	-	18 233	-	(14 158)	-	-	-	4 075	-	4 075
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	19 566 082	-	19 566 082	464 705 377	(315 24 0 106)	-	-	-	169 031 354	-	169 031 354
	5425	за 2022 г.	1 530 000	-	1 530 000	402 196 500	(384 16 0 418)	-	-	-	19 566 082	-	19 566 082
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	33 545	(11 182)	-	-	-	22 364	-	22 364
	5426	за 2022 г.	13 929	-	13 929	-	(13 929)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.5. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Показатель	*На 31.12.2023г.(тыс .р.)*	*На 31.12.2022г.(тыс.р.)*
Расчетные счета	*179 022*	*419 899*
Итого:	*179 022*	*419 899*

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

7.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества финансовые вложения отсутствуют.

7.7. Капитал и резервы

Динамика структуры и движения собственного капитала ООО « ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН»:

Источники капитала	Наличие средств (тыс. руб.)			
	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	Изменение	
			поступило	израсходовано
1	2	3	4	5
Уставный капитал	20	20	-	-
Резервный капитал	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль	35 263	25 952	9311	
Итого	35 283	25 972		

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023 г., составляет 20 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль на конец года составила 35 263 тыс. рублей.

7.8. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период			поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко срочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	28 581	-	58837	-	(15 854)	-	-	-	80	13	71 657	-
	5530	за 2022 г.	58 535	-	27 550	-	(57 510)	-	-	-	-	7	28 581	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	26 109	-	28 981	-	(14 797)	-	-	-	-	-	40 293	-
	5531	за 2022 г.	57 449	-	26 109	-	(57 449)	-	-	-	-	-	26 109	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	237	-	387	-	(77)	-	-	-	-	-	547	-
	5532	за 2022 г.	206	-	90	-	(59)	-	-	-	-	-	237	-

		г.												
Прочая	5513	за 2023 г.	2 235	-	29470	-	(981)	-	-	-	80	13	30 817	-
	5533	за 2022 г.	880	-	1 352	-	(3)	-	-	-	-	7	2 235	-
Итого	5500	за 2023 г.	28 581	-	58837	-	(15 854)	-	-	X	80	13	71 657	-
	5520	за 2022 г.	58 535	-	27 550	-	(57 510)	-	-	X	-	7	28 581	-

7.9. Кредиторская задолженность

Структура 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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	19 998	19 996	-	(39 994)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	19 998	-	-	-	-	-	-	19 998
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	423 326	136 887	64	(94 082)	-	-	80	13	466 288
	5580	за 2022г.	125 744	393 533	45	(96 003)	-	-	-	7	423 326
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	251	-	-	-	-	-	-	251
	5581	за 2022г.	144	-	-	(144)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	285 263	67 491	-	-	-	-	-	-	352 754
	5582	за 2022г.	23 995	285 263	-	(23 995)	-	-	-	-	285 263
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	88 131	1 149	-	(53 064)	-	-	-	-	36 217
	5583	за 2022г.	28 699	59 535	-	(110)	-	-	-	7	88 131
прочая	5566	за 2023г.	49 932	67 996	64	(41 019)	-	-	80	13	77 066
	5586	за 2022г.	72 906	48 736	45	(71 755)	-	-	-	-	49 932
Итого	5550	за 2023г.	423 326	136887	64	(94 082)	-	X	80	13	466 288
	55	за	125	393 533	45	(96 003)	-	X	-	7	423

8. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах

ООО «ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН»

8.1. *Доходы*

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

8.2. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Косвенные расходы (управленческие и коммерческие) в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров и услуг.

8.3. Отражение финансовых результатов

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 г. составила 35 263 тыс. руб.

8.3.1. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2023г.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже:

Доходы :

Наименование показателя	За 2023 год в тыс руб
Выручка от продажи работ , услуг	327 222
Внереализационные доходы	1 066
Итого выручка от продаж:	328 288

Расходы проданных товаров, продукции, работ, услуг общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2023 год
Себестоимость продаж	311 638
Управленческие расходы	4 698
Внереализационные расходы	407
Налог на прибыль	2234
Итого расходов:	318 977

9. Основные принципы налогообложении

В соответствии с Положением для целей налогообложения ООО «ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН» определяет доходы и расходы по методу начисления. Положением определены сроки полезного использования основных средств и порядок определения первоначальной стоимости основных средств в налоговом учете.

По итогам работы ООО «ПРОСПЕКТ ПРОДАКШН» за 2023 год была получена чистая прибыль в размере 9 311 тыс. руб.

10 . Оценочные резервы

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

11. Оценочные обязательства

Предоставлен расчет оценочных обязательств, что соответствует пункту 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Справка-расчет "Резерв отпусков на 2023 год"	
Численность работников на 01.01.2023г.	2
Среднемесячная заработная плата	183 902
Число рабочих дней в году	247
Среднедневной заработок для расчета отпускных	3023
Число неиспользованных дней отпуска на 01.01.2023г.	415,34
Предполагаемая сумма отпускных за прошлые периода	1 255 573
Страховые взносы с предполагаемой суммы отпускных (30%)	376 672
Взносы от несчастных случаев на производстве (0,02%)	25 111

Сумма накопленного резерва на 01.01.2023г.	**1 657 356**
Число дней отпусков работников	56
Предполагаемая сумма отпускных за 2023г.	169 288,00
Страховые взносы с с суммы отпускных за 2023г. (30%)	50 786,40
Взносы от несчастных случаев на производстве (0,02%)	3 385,76
Предельная сумма отчислений в резерв в 2023г.	**223 460,16**
Фактически израсходовано отпусков в 2023г.	35 308,80
Страховые взносы с суммы отпускных за 2023г. (30%)	10 592,64
Взносы от несчастных случаев на производстве (0,02%)	706,18
Фактически израсходовано отпусков в 2023г.	**46 607,62**
Остаток на 31.12.2023г.	1 834 208,67

Сумма резерва на выплату отпускных на 31.12.2023 г. согласно расчета составляет 1 834 тыс. руб.

12. Прочие сведения

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеется информации о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, а также не произошли (не выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства не возбуждались между нами и нашими дебиторами, кредиторами.

13. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	454 683	754 447
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	383 523	684 261
прочие поступления	4119	71 160	70 186
Платежи - всего	4120	(622 063)	(411 105)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(491 484)	(405 930)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 528)	(1 619)
налога на прибыль организаций	4124	(1 214)	-
прочие платежи	4129	(126 837)	(3 556)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(167 380)	343 342
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	19 996	19 998
денежных вкладов собственников (участников)	4312	19 996	19 998
Платежи - всего	4320	(39 994)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(39 994)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(19 998)	19 998
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(187 378)	363 340

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	419 900	56 560
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	232 522	419 900

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4450 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 419 900 тыс. руб.

Остаток денежных средств, отраженный в строке 4500 ОДДС равен строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» и составляет 232 522 тыс. руб.

Генеральный директор _____ **/Маркасов А.Л./**

Утверждено
26.03.2024г.

Главный бухгалтер _____ **/Иванова Л.А./**

М.П.

«11» марта 2024г