

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "КИНОФОРУМ» за 2023 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 125047, город Москва, ул. 1-Я Брестская, дом 2, строение 3

Общество зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 22.03.2012.

ИНН 7715909904, КПП 7715909904, ОГРН 1127746201967

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества:

С 26.12.2022 г. ООО Кинофорум сменило основной вид деятельности на 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Участниками ООО «КИНОФОРУМ» являются:

КОМПАНИЯ МЭШУМ ЛИМИТЕД – 90 % в сумме 9 990 руб.

ООО ПРОМЭКСПЛУАТАЦИЯ – 0,1 % в сумме 10 руб.

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

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 000 рублей.

Средняя численность работников за 2023 год составила 2 человека.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Запасы.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней стоимости.

Общество не создает резерв по сомнительным долгам. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации

**Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 26
Общехозяйственные расходы.**

Расходы на продажу учитываются на 44 счете

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Учет полученных кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет полученных кредитов и займов».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете.

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится не менее чем на 5%.

Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

Конечные бенефициары.

Конечные бенефициары:

КОМПАНИЯ МЭШУМ ЛИМИТЕД – 90%

ООО ПРОМЭКСПЛУАТАЦИЯ – 10%

Выплат дивидендов в 2023 г небыло.

Наличие и движение нематериальных активов

	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Выбыло	Переоценка	

Дебиторская задолженность

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 долгосрочную 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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	550 1	за 202 3г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 1	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	550 2	за 202 3г.	4 084	-	-	-	(4 031)	-	-	-	-	-	52	-
	552 2	за 202 2г.	1 332	-	3 906	-	(1 155)	-	-	-	-	-	4 084	-
Авансы выданные	550 3	за 202 3г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 3	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	550 4	за 202 3г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 4	за 202 2г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-
	550 5	за 202 3г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	552 5	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 202 3г.	34 330	-	714	-	(12 433)	-	-	-	4	165	22 780	-
	553 0	за 202 2г.	49 182	-	2 963	-	(17 679)	(156)	(125)	-	-	20	34 330	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	за 202 3г.	20 076	-	77	-	(11 150)	-	-	-	-	-	9 003	-
	553 1	за 202 2г.	27 100	-	1 698	-	(8 723)	(125)	-	-	-	-	20 076	-
Авансы выданные	551 2	за 202 3г.	14 071	-	270	-	(1 103)	-	-	-	-	-	13 238	-
	553 2	за 202 2г.	17 110	-	1 263	-	(4 146)	(156)	-	-	-	-	14 071	-
Прочая	551 3	за 202 3г.	183	-	367	-	(180)	-	-	-	4	165	540	-
	553 3	за 202 2г.	4 972	-	2	-	(4 810)	-	-	-	-	20	183	-
	551 4	за 202 3г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	553 4	за 202 2г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	550 0	за 202 3г.	34 330	-	714	-	(12 433)	-	-	X	4	165	22 780	-
	552 0	за 202 2г.	49 182	-	2 963	-	(17 679)	(156)	(125)	X	-	20	34 330	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	711 204	15 000	-	(30 000)	-	-	-	-	696 204
	5573	за 2022г.	726 204	-	-	(15 000)	-	-	-	-	711 204
прочая	5554	за 2023г.	122	(31)	-	(122)	-	-	-	-	(31)
	5574	за 2022г.	520	142	-	(540)	-	-	-	-	122
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	500 337	7 096	59 242	(10 331)	-	-	4	165	556 513
	5580	за 2022г.	452 791	11 287	59 128	(22 890)	-	-	-	20	500 337
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	5 345	42	-	(623)	-	-	-	-	4 764
	5581	за 2022г.	21 389	230	1	(16 275)	-	-	-	-	5 345
авансы полученные	5562	за 2023г.	350	3 524	-	-	-	-	-	-	3 873
	5582	за 2022г.	6 570	-	-	(6 221)	-	-	-	-	350
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	15 965	3 078	-	(3 296)	-	-	4	165	15 915
	5583	за 2022г.	4 930	11 057	141	(184)	-	-	-	20	15 965
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	478 677	-	59 242	(6 412)	-	-	-	-	531 508
	5585	за 2022г.	419 700	-	58 986	(8)	-	-	-	-	478 677
прочая	5566	за 2023г.	-	453	-	-	-	-	-	-	453
	5586	за 2022г.	202	-	-	(202)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	500 337	7 096	59 242	(10 331)	-	X	4	165	556 513
	5570	за 2022г.	452 791	11 287	59 128	(22 890)	-	X	-	20	500 337

Информация об отдельных показателях

1. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2022 году составили: **131 394 тыс. руб.** (без НДС);

Доходы от реализации за 2023 год составили: **42 179 тыс. руб.** (без НДС).

Покупатели	Сумма дохода, руб. за 2023г. (вкл. НДС 20%)
------------	---

АЛЬТА ООО	1 158 920,32
БАРКОРТ ООО	26 833 964,45
КЕЙТЕРИНГ ТРИУМФАЛЬНАЯ ООО	54 129 293,60
МУЛТОН ПАРТНЕРС ООО	717 344,12
Частное лицо (розничная продажа)	2 800,00

2. Основные поставщики в 2023 г.

Поставщик	Объем поставок 2023 г.
БЕКАР-ЭКСПЛУАТАЦИЯ ООО	936 602,38
КОММУНАЛЬНЫЙ СЕРВИС ООО	2 165 475,93
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО	7 654 404,56
МУЛТОН ПАРТНЕРС ООО	580 682,70
НБК-ПРО ООО	783 931,40
СИ ЭЙ ЭФ ГРУПП ООО	9 334 975,00
СПЕКТР СЕКЬЮРИТИ ООО ЧОО	344 333,34
ШКОЛА-СТУДИЯ ПРИ ГААНТ ИМЕНИ ИГОРЯ МОИСЕЕВА	240 215,94
ЭЗОИС ООО	329 000,00

3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году представляет собой убыток в сумме 53 099 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году представляет собой убыток в сумме 73 706 тыс. руб.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 259 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	на 31.12.2023	на 31.12.2020
	152 953 382,06	142 036 847,78

Отложенные налоговые обязательства	на 31.12.2023	на 31.12.2022
	878 071,73	981 785,52

5. Информация о связанных сторонах.

- 1. ООО "ПРОМЭКСПЛУАТАЦИЯ" ИНН: 7705801362, ОГРН: 1077758117018**
- 2. ООО "Артэко ФМ" полное ООО "Артэко Фасилити Менеджмент" ИНН: 7713623152, ОГРН: 5077746925515**
- 3. ООО "ДАКО Москва" ИНН: 7719823172, ОГРН: 1127746762868**

6. Сделок в 2023 г. со связанными сторонами не было.

7. Непрерывность деятельности

Общество способно осуществлять свою деятельность непрерывно.

8. События после отчетной даты.

29.02.2024 был погашен частично займ с компанией ООО ЦЕНТР на сумму 26 715 702,67 руб.

Руководство не имеет намерений прекращать деятельность Общества или ликвидировать ее и предпринимает все усилия, чтобы сохранить активы и продолжать работу по своим договорам.

Генеральный директор

М.П.