

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской (финансовой отчетности)  
за период с 01.01.2020 по 31.12.2020**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность баланс и отчет о финансовых результатах сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 26.07.2019) "О бухгалтерском учете" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2020) г.

Состав отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснительная записка и Приложения.

**1. Информация об организации**

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФЕТИСОВ ИЛЛЮЗИОН РУДОВСКИЙ СТОРИС»
Сокращенное наименование	ООО "ФИРС"
Юридический адрес	123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом 12, ПОД 9 ЭТАЖ 25 ПОМ I E КОМ 2
ОГРН	1197746566093
ИНН	9703001879
КПП	770301001
ОКПО	41569918
ОКТМО	45380000000
ОКВЭД	59.11-Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ
Название банка	ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)
Расчетный счет №	40702810639030000146
Корреспондентский счет №	30101810145250000411
БИК	044525411
Генеральный директор	Рудовский Дмитрий Олегович

- Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 4 человека.
- Численность работающих на 31.12.2020-1 человек.
- Размер уставного капитала организации: 10 000 (десять тысяч) рублей
- Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.
- Применяет Основную Систему налогообложения.
- Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- Организация зарегистрирована 19.09.2019г. Начало финансово-хозяйственной деятельности октябрь 2019г.
- Обязательный аудит годовой отчетности согласно ч. 1 ст. 5 Закона N 307-ФЗ не предусмотрен:

## **2. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации.**

### Основные показатели деятельности организации за отчетный период:

- Основной вид деятельности организации в 2020г. Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ. В отчетном периоде организация осуществляла организационную и подготовительную деятельность к процессам производства фильмов. Произведено и реализовано два аудиовизуальных продукта «Рекламные ролики» для коммерческой организации. Выручка от реализации в 2020г. составила 422,65 тыс. рублей (Без учета НДС-20%).
- С апреля 2020г. по август 2020г. организация практически не осуществляла экономической деятельности по причине карантина. С сентября 2020 по декабрь 2020г. организация приостановила выпуск контента по причине отсутствия востребованности на рынке киноиндустрии. В настоящее время работа организации планирует возобновление деятельности. Приобретен опцион на сценарные материалы, отбираются, редактируются сценарии, ведутся переговоры с режиссерами, композиторами и т.п. В будущем планируется учитывать фильм в качестве нематериального актива. За отчетный период организация не имеет НМА.
- Организацией получены прочие доходы в размере 67 тыс. рублей Проценты за размещения денежных средств на депозитных счетах обслуживающего банка.
- Иных доходов организация в 2020г. г. не имела

Согласно учетной политике организации, утвержденной приказом №1-УП от 01.10.2019г. и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 26.07.2019) "О бухгалтерском учете" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2020) г.

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления
- Прямые расходы-расходы непосредственной относятся к созданию аудиовизуального произведения.
- Управленческие «Общехозяйственные» - расходы, связанные с управлением и экономической деятельности организации (п. 9 ПБУ 10/99).
- Прочие расходы-Услуги банка.
- Проценты по Депозитам признаются прочими доходами (п. 8 ПБУ 10/99).
- Расходы будущих периодов списываются равномерно. В балансе отображаются в качестве Прочих оборотных активов Строка 12601.
- Организацией создается оценочные обязательства по выплате отпускных и страховых взносов. Согласно учетной политики, оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется по следующей формуле и отражается в качестве краткосрочных обязательств в Строке 1540 баланса.

$$\boxed{\text{Средняя дневная зарплата}} = \boxed{\text{Зарплата, начисленная всем работникам за 12 месяцев, предшествующих отчетной дате}} / \boxed{12 / 29,3 / \text{Количество работников на отчетную дату}}$$

- Резерв с учетом взносов:

$$\boxed{\text{Резерв}} = \boxed{\text{Средняя дневная зарплата}} \times \left( 1 + \boxed{\text{Совокупный тариф взносов}} \right) \times \boxed{\text{Количество дней неиспользованного отпуска по всем работникам на отчетную дату}}$$

Учитывая период работы организации, расчет резерва сделан за период с 01.01.2020 по 31.12.2020. На 31.12.2020г. резерв составляет 71, 4 тыс. руб.

#### 4. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по связанной стороне раскрыта следующая информация.

В отчетном периоде, со связанной стороной были совершены финансовые операции: ООО «ФИРС» погасил заем учредителю 75%- ООО "ФЕТИСОВ ИЛЛЮЗИОН" в размере 14 100 тыс. руб. Заем связанной стороной представлялся для организации работы новой компании, покупку прав и проектов. Организация учредитель (75% доли) в сентябре 2020г. вышла из состава учредителей. Получен новый заем от учредителя физического лица Рудовского Д.О. (гражданина РФ), который в сентябре 2020г. стал единственным учредителем организации. Иных связанных сторон организация не имеет.

Все значимые расшифровки строк бухгалтерской отчетности за 2020г. представляются в виде Приложений в составе отчетности

Генеральный директор  
Тел: +7-910-499-89-80

Рудовский Д.О. 04.03.2021г.

