

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ЦФ» за 2020 год.

**1. Сведения об организации**

|                                      |                                                                           |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование организации      | Общество с ограниченной ответственностью «Цветные Фильмы»                 |
| Юридический и почтовый адрес         | 129090, город Москва, улица Троицкая, дом 7/1, строение 2, этаж 1, ком. 5 |
| Основной вид деятельности по ОКВЭД   | Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ           |
| Среднесписочная численность, человек | 1                                                                         |

**2. Информация об учетной политике.**

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

**3. Основные показатели деятельности ООО «ЦФ»**

В 2020 году, согласно основному виду деятельности, Общество осуществляло выпуск видеофильмов и телевизионных программ: Задело, Мероприятие Банка России, Мир после, Программа передач, Прямая линия 3-й цикл, ПУМА рекламные видео, ПУМА рекламные материалы, Рома портит все, Русский мир (пилот), СОГАЗ страховые агенты.

За 2020г. Общество заключило 7 контрактов на общую сумму 29 млн. руб. без НДС по основному виду своей деятельности. По сравнению с 2019г. 16 контрактов на общую сумму 130 млн. руб. без НДС, это на 80% меньше по сравнению с прошлым годом.

Объем выручки в 2020г. составил 69 млн. руб. без НДС, что составляет 90% от общего числа заказов и 10% находятся на стадии производства за 2020год. 40 млн. руб. поступила выручка за контракты 2019г.

Основными заказчиками Общества являются такие организации, как АБ РОССИЯ АО, ИВИ.РУ ООО, ИГОРА ДРАЙВ ООО, Карбон Продакшн ООО, ПУМА-РУС ООО, СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ ВЕЩАНИЕ ООО, СОГАЗ АО, СТС АО

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2020 год.

| Показатель                                                          | Сумма выручки,<br>тыс. руб. | Процент к<br>общему объему<br>выручки |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ     | 68 716                      | 80%                                   |
| Продажа сувенирной продукции, субаренда помещений, % по выд. займам | 16 518                      | 20%                                   |
| <b>Итого</b>                                                        | <b>85 234</b>               | <b>100</b>                            |

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2020 г.

| Показатель                                                      | Себестоимость,<br>тыс. руб. |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ | 85 222                      |
| Управленческие расходы                                          | 5 664                       |
| <b>Итого</b>                                                    | <b>86 311</b>               |

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы», и признаются в себестоимости продукции в качестве расходов по обычным видам деятельности. Таким образом, себестоимость реализованной продукции сформирована с учетом управленческих расходов.

#### 4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

##### 4.1. Внеоборотные активы

В состав внеоборотных активов, входят основное средство Файловый накопитель Lacie 12ТБ Silver серебристый, БП-000023 с остаточной стоимостью 77 тыс.руб. Стр. 1150 Материальные активы

##### 4.2. Оборотные активы

Удельный вес 89,77% в общей валюте баланса занимает НЗП, такие проекты как МИР poste и Программа передач:

Стр. 1210 Запасы –7 263тыс. руб.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность 7,56% - 612 тыс. руб. - покупатели и заказчики 612 тыс. руб.

Стр. 1250 Денежные средства на остатках: Расчетные счета – 98 тыс. руб., Касса – 24 тыс. руб.

Стр. 1260 Прочие оборотные активы – 16 тыс. руб.

#### 4.3. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2020г. размер уставного капитала не менялся, что составляет 20 тыс. руб.

В 2020 году был сдан 1 убыточный проекта с 2019г. Мероприятие Банка России, себестоимость данных проектов значительно превышает договорную стоимость по данному проекту, что непосредственно отразилось на финансовом результате. ООО «ЦФ» отказалось от дальнейшего проведения подобного мероприятия, из-за экономически невыгодных факторов. стр. 1370 – (1224)

#### 4.2. Краткосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2020г. ООО «ЦФ» имеет один краткосрочный договор займа Договор % займа ДЗ-20-03 от 22.12.2020 с ООО «ГТФ» Стр. 1510 Краткосрочные заемные средства – 2 502 тыс. руб.

Кредиторская задолженность стр. 1520 – 4 365 тыс. руб. уменьшилась по сравнению с 2019г. на 35%

- поставщики 1 156 тыс. руб.

- авансы полученные -3 020 тыс. руб.

- УСН к уплате 178 тыс. руб.

- начисленная заработная плата и взносы 9 тыс. руб.



Генеральный директор

Главный бухгалтер

Маслов В.М.

Маслов В.М.

от 31.12.2020

Мероприятия по увеличению стоимости чистых активов в 2020:

1. Снижение убытка компании
2. Формирование резервного фонда
3. Формирование добавочного капитала от учредителя.

В качестве реализации п.1 компания планирует принять следующие меры:

1. Увеличение числа проектов в целом (за счёт ранее недорогих, но репутационно-удачных проектов.
2. Увеличение доли краткосрочных проектов (написание и продажа сценариев сериалов, либо с последующим запуском собственного производства с привлечением со инвесторов)
3. Развитие бюджетных проектов на базе интернет-площадок. (бюджетные проекты, недорогие съемки, быстрая окупаемость).
4. Заключение договоров с ведущими каналами с оговоркой на защиту прав на преимущественное производство вторых и последующих сезонов сериалов/шоу в случае принятия каналом решения о продлении выпусков в эфир.

Данные меры призваны не только диверсифицировать риски (избежать зависимости от одного надежного, но крупного заказчика), но и сформировать качественный пакет с привлечением со инвесторов, что позволит компании увеличить оборачиваемость средств, как следствие, норму прибыли, и соответственно, добиться и увеличения фонда резервного в абсолютном выражении.

Также данные меры улучшают и нефинансовые факторы - а именно, своевременно реагировать на изменения рыночной конъюнктуры и принимать оперативно решение руководством о более прибыльном размещении средств по проектам с целью увеличения прибыли.



Генеральный директор

Маслов В.М.