

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 года

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Анлимитед Продакшен», ИНН 7707374451 (Общество), по состоянию на 31 декабря 2022 года, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество является участником проекта по осуществлению исследовательской деятельности и коммерциализации ее результатов в соответствии с Федеральным законом от 28 сентября 2010 года N 244-ФЗ "Об инновационном центре "Сколково", применяет Упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Изменения учетной политики в отчетном 2022 году.

1.1 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Обществом в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» внесены соответствующие изменения в учетную политику организации.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начала отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 (п.49 ФСБУ 6/2020).

Результаты изменения показателей бухгалтерской отчетности по ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2,655	(540)	2,115
Итого по разделу I	1100	68,185	(540)	67,645
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(261 091)	(540)	(261 631)
Итого по разделу III	1300	(261 081)	(540)	(261 621)

1.2 Краткосрочные и долгосрочные обязательства

Доходы от выручки по передаче неисключительных прав на объекты интеллектуальной собственности (Неисключительная лицензия) со сроком более одного месяца признаются ежемесячно на последнее число месяца в течение срока действия договора. Учет ведется с

использованием счета 98 «Доходы будущих периодов» (субсчет 98.01 «Доходы, полученные в счет будущих периодов»).

Внесены изменения в учетную политику в части отражения остатка по субсчету 98.01 «Доходы, полученные в счет будущих периодов».

Кредитовый остаток по субсчету 98.01 «Доходы, полученные в счет будущих периодов» отражается в бухгалтерской отчетности по строке 1520 «Кредиторская задолженность», если срок переданных неисключительных прав менее 365(366) календарных дней, и по строке 1450 «Прочие обязательства», если срок более 365 (366) календарных дней.

Ранее в бухгалтерской отчетности за 2020 и 2021 года кредитовый остаток по субсчету 98.01 «Доходы, полученные в счет будущих периодов» отражался в строке 1530 «Доходы будущих периодов».

В бухгалтерскую отчетность изменения внесены ретроспективно, т.е. показатели баланса изменены за 2020 и 2021 года.

Результаты изменения показателей бухгалтерской отчетности по долгосрочным и краткосрочным обязательствам

Наименование показателя	Код	До корректировок		Корректировка		После корректировок	
		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	1410	40,324	202,113			40,324	202,113
Отложенные налоговые обязательства	1420		672				672
Оценочные обязательства	1430						
Прочие обязательства	1450			327,436	15,544	327,436	15,544
Итого по разделу IV	1400	40,324	202,785	327,436	15,544	367,760	218,329
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	1510						
Кредиторская задолженность	1520	28	863	13,376	6,892	13,404	7,755
Доходы будущих периодов	1530	340,812	22,436	-340,812	-22,436		
Оценочные обязательства	1540		5,660				5,660
Прочие обязательства	1550						
Итого по разделу V	1500	340,840	28,959	-327,436	-15,544	13,404	13,415
БАЛАНС	1700	119,543	119,473			119,543	119,473

Генеральный директор
ООО «Анлимитед Продакшен»

_____ В.А.Врацкий