

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Анимационная студия «Алёнка»

107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр. 3, эт. 7, пом. I, ком. 64ч, каб. 741

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

### 1. Сведения об организации:

• организационно-правовая форма и наименование юридического лица	Акционерное общество «Анимационная студия «Алёнка»
• краткое наименование	АО «Анимационная студия «Алёнка»
• юридический и фактический адрес	107078 ГОРОД МОСКВА ПЕРЕУЛОК ОРЛИКОВ ДОМ 5 СТРОЕНИЕ 3 ЭТАЖ 7 ПОМ I КОМ 61Ч КАБ 741
• ИНН/КПП	ИНН770885782 КПП770801001
• ОГРН	1137746263786
• Основной вид деятельности в 2022 году	Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ ОКВЭД 59.11
• среднесписочная численность работающих за отчетный период	2
• Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица:	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОБЪЕДИНЕННЫЕ КОНДИТЕРЫ" ОГРН 1027705027360 ИНН 7705475711 договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 01.09.2020г.
• Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОСКОВСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР" ОГРН 5147746153847 ИНН 7708822233
• размер уставного капитала на отчетную дату	100 тыс.руб. (100 000 обыкновенных именных акций), оплачен полностью.
• сведения об аудиторе, оценщике	Не подлежит аудиту
• наличие лицензий, сроки их выдачи	лицензий нет
• сумма налогов, уплаченных организацией в отчетном году.	1 854 875,29

1.1 Обособленных подразделений нет

1.2. Организация не занимается производством и реализацией алкогольной, табачной продукции и др. видов подакцизных товаров.

### 2. Содержание учетной политики:

2.1 Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики.

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления.

Предприятием не созданы резервы по сомнительной задолженности в связи с отсутствием необходимости.

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Анимационная студия «Алёнка»

107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр. 3, эт. 7, пом. I, ком. 64ч, каб. 741

Предприятие создало в бухгалтерском учете резерв предстоящих расходов, а именно резерв на оплату предстоящих отпусков.

Для целей налога на прибыль резервы не формируются.

Общество применяет ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018г.№236н.

Общехозяйственные расходы списываются с отнесением на счет 90 «Продажи» и в бухгалтерской отчетности отражаются в составе управленческих расходов.

Доходы от обычных видов деятельности отражаются в бухгалтерском учете на счете 90 «Продажи».

Применение с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180, не привело к изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандарта.

Применение с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. N 204н, не приведет к изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандартов.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, обязателен к применению с 2022 года. Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по действующему на 31 декабря 2021 г. договору аренды офиса путем единовременного признания на указанную дату права пользования активом и обязательства по аренде. Показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г. скорректированы с учетом применения ФСБУ 25/2018:

### Корректировка данных отчетного периода в связи с применением ФСБУ 25

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки на 31.12.2021г.	Корректировка	Сумма после корректировки на 31.12.2022г.
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Прочие внеоборотные активы	1190	-	459	459
в том числе:				
право пользования активом	11901	-	459	459
Итого по разделу I	1100	8 176	459	8 635
<b>БАЛАНС</b>	1600	12 043	459	12 502
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 669	-57	1 612
Итого по разделу III	1300	1 769	-57	1 712
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Прочие обязательства	1450	-	389	389
в том числе:				
Обязательства по финансовой аренде	14501	-	389	389
Итого по разделу IV	1400	8 530	389	8 919
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Прочие обязательства	1550	-	127	127
в том числе:				
Обязательства по финансовой аренде	15501	-	127	127
Итого по разделу V	1500	1 743	127	1 870
<b>БАЛАНС</b>	1700	12 043	459	12 502

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Анимационная студия «Алёнка»

107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр. 3, эт. 7, пом. I, ком. 64ч, каб. 741

### 3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

#### 3.1. По кредитам и займам:

Краткосрочные кредиты/займы полученные:

На 31.12.2022 года задолженность по полученным займам и кредитам 9 000 тыс. руб, по начисленным процентам на отчетную дату – 579 тыс.руб.

Долгосрочные займы полученные: строка 1410 бухгалтерского баланса

На 31.12.2022 года задолженность отсутствует.

На 31.12.2021 года задолженность по полученным займам и кредитам 8 337 тыс. руб, по начисленным процентам на отчетную дату – 193 тыс. руб.

### 4. Сведения о доходах и расходах организации:

- Информация о выручке и расходах представлена в Отчете о прибылях и убытках (Ф№2)
- состав основных затрат на производство (или издержках обращения):

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	3 553	3 172
Отчисления на социальные нужды	5630	1 057	991
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	240	700
Итого по элементам	5660	4 850	4 863
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 850	4 863

### 5. Оценочные обязательства

- Общество создает резерв на оплату отпусков сотрудников.

тыс. руб

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	277	1	(277)	-	1
в том числе:						
Резервы на оплату отпуска работников	5701	277	1	(277)	-	1

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Анимационная студия «Алёнка»»

107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр. 3, эт. 7, пом. I, ком. 64ч, каб. 741

## 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 кредиторов 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	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	3 800	-	543	-	(3 800)	-	-	-	-	-	543	-
	5530	за 2021г.	1 287	-	3 800	-	(1 840)	-	-	-	554	-	3 800	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	3 800	-	543	-	(3 800)	-	-	-	-	-	543	-
	5531	за 2021г.	-	-	3 800	-	-	-	-	-	-	-	3 800	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	1 252	-	-	-	(1 252)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	35	-	-	-	(588)	-	-	-	554	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	3 800	-	543	-	(3 850)	-	-	X	-	-	543	-
	5520	за 2021г.	1 287	-	3 800	-	(1 840)	-	-	X	554	-	3 800	-

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Анимационная студия «Алёнка»

107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр. 3, эт. 7, пом. I, ком. 64ч, каб. 741

## 6.2. 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 2022г.	8 530	-	-	-	-	(8 530)	-	-	-
	5571	за 2021г.	1 300	7 037	193	-	-	-	-	-	8 530
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	8 530	-	-	-	-	(8 530)	-	-	-
	5573	за 2021г.	1 300	7 037	193	-	-	-	-	-	8 530
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 466	1 286	579	(1 659)	-	8 530	-	-	10 202
	5580	за 2021г.	94	913	-	(94)	-	-	554	-	1 466
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	830	-	-	(830)	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	94	830	-	(94)	-	-	-	-	830
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	581	623	-	(581)	-	-	-	-	623
	5583	за 2021г.	-	27	-	-	-	-	554	-	581
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	663	579	(193)	-	8 530	-	-	9 579
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	55	-	-	(55)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	55	-	-	-	-	-	-	55
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	9 996	1 286	579	(1659)	-	X	-	-	10 202
	5570	за 2021г.	1 394	7 950	193	(94)	-	X	554	-	9 996

## 7. Аффилированные лица:

### Информация о связанных сторонах.

Контролирующие лица :

- ЗАО «Пензенская кондитерская фабрика» - владеющий 100% Уставного капитала  
адрес местонахождения: 440034, г.Пенза, ул.Калинина, д.112а.

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АНИМАЦИОННАЯ СТУДИЯ «АЛЁНКА»

107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр. 3, эт. 7, пом. I, ком. 64ч, каб. 741

Единоличный исполнительный орган:

- Управляющая организация ООО "Объединенные кондитеры".

В 2022 году Компания проводила операции со следующими связанными сторонами:

- ЗАО «Сормовская кондитерская фабрика» - получен займ на сумму 9 000 тыс.руб. со сроком погашения 30.09.2023г. Проценты начисленные в отчетном периоде - 579 тыс. руб. Погашений нет.
- ООО "Объединенные кондитеры" – начислено за услуги управления 120 тыс. руб.
- ПАО "КРАСНЫЙ ОКТЯБРЬ" за разработку сайта 1 300 тыс.руб.
- ОАО "ТКФ "Ясная Поляна" - сценарий для съёмки видеороликов, проведения опроса общественного мнения по концепции рекламного ролика- 1 800 тыс.руб.

## Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу.

За 2022 год основному управленческому составу Компании начислено вознаграждение по трудовым договорам – 6 тыс. руб., в том числе отпуск. Начисленные на него налоги и иные обязательные платежи составили 2 тыс. руб.

Компания использует денежную форму расчетов со связанными сторонами.

## 8. События, возникшие после отчетной даты:

Продолжается специальная военная операция, начатая в феврале 2022 года, в результате которой политическая и экономическая нестабильность в мире усилилась, что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курсов рубля к иностранным валютам. Руководство Компании следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на деятельность Общества, его финансовое состояние, в том числе, ввиду введения экономических санкций. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

## 9. Государственная помощь: НЕТ

## 10. Информация по прекращаемой деятельности: НЕТ

## 11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Прекращенные операции отсутствуют

Исполнительный директор



30 марта 2023г.