

Пояснения к бухгалтерской отчетности ЗА 2021 г.

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ООО «Медиа Вайс», в дальнейшем именуемое «Общество», является общество с ограниченной ответственностью.

Общество создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (с изменениями от 31.12.2017 № 486-ФЗ).

Сокращенное название – ООО «Медиа Вайс».

Место нахождения Общества.: г. Москва, Дербеневская набережная, д.7, строение 9, этаж 1, подъезд А, КПП -772501001

Зарегистрировано 09 сентября 2014 г. ОГРН 5147746075846.

Общество является юридическим лицом, действует на основании устава и законодательства Российской Федерации.

Общество создано без ограничения срока его деятельности.

Учредителем Общества является юридическое лицо – АО «ББДО»

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей

Основными видами деятельности ООО «Медиа Вайс» является - оказание рекламных услуг, в том числе посреднических услуг по предоставлению и размещению рекламы

Среднегодовая численность работающих в ООО «Медиа Вайс» за отчетный период составила 71 человека.

Исполнительным и контролирующим органом ООО «Медиа Вайс» является Генеральный директор: Муравьев Н.С.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2021:

Доллар США – 74,2926 руб.

Евро – 84,0695 руб.

Учет хозяйственных операций ведется с помощью бухгалтерской программы «Microsoft Dynamics (Ахарт)».

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

- При ведении бухгалтерского учета ООО «Медиа Вайс» руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, а также другими положениями по бухгалтерскому учету.
- Бухгалтерская отчетность ООО «Медиа Вайс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001. № 26н в действующей редакции, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н., а также *ФСБУ 5/2019 «Запасы» п.3, утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180.*

Определение инвентарного объекта

Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Переоценка ОС

Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

Способ начисления амортизации

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из установленного срока полезного использования по нормам в течение отчетного года ежемесячно в размере 1/12 исчисленной годовой суммы.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Сроки полезного использования

Полезный срок использования основных средств для расчета амортизации определяется на основании Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" (в редакции Постановления Правительства РФ от 10 декабря 2010 г. N 1011).

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования.

Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на содержание объектов основных средств (технический осмотр, поддержание в рабочем состоянии) включаются в затраты по основному виду деятельности и отражаются по дебету счетов учета затрат.

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с *ФСБУ 5/2019 «Запасы»*, утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180.

Способ оценки материалов по учетным ценам

Оценка производственных запасов осуществляется в сумме фактических затрат без учета НДС. Формирование себестоимости материальных ресурсов, списываемых, на общехозяйственные расходы происходит по методу себестоимости каждой единицы.

Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При любом выбытии МПЗ их оценка производится по себестоимости каждой единицы (по группам (видам) запасов):

Способ определения себестоимости единицы запаса при списании материалов по себестоимости каждой единицы запасов

При списании (отпуске) материалов в себестоимость единицы запаса включаются все расходы, связанные с приобретением данного запаса.

Порядок учета расходов

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

В связи с отсутствием производственного процесса в организации, счет 26 "Общехозяйственные расходы" использовать для обобщения информации о расходах на ведение основного вида деятельности и подразделяется на:

расходы по обычным видам деятельности (прямые расходы) - признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, к которым относятся следующие элементы:

1) затраты на оплату труда:

- а) заработная плата основного персонала, ГПХ (esa*)
- б) больничные листы за счет работодателя (esl)
- с) компенсация (есm*)
- д) бонусы (ebo*)

2) отчисления на социальные нужды:

- а) налоги:
 - страховые взносы (etx01..etx0106)
 - НДФЛ 13% и 30% (etx0201..etx0202)

3) амортизация:

а) основные средства:

- мебель (edf03)
- компьютерное оборудование (edf04)

(группировать по cost center 208 – IT и исключать Profit center – GNM - GeneralMedia)

- аудио/видео оборудование (edf05)

б) НМА (нематериальные активы):

- программное обеспечение (edi02)

- прочие (edi03)

Данные элементы (пп.1-3 имеют принадлежность только к отделам (cost center): Planning (108), Research (110), Buying (109)

4) прочие затраты:

- клиентские расходы на выполнение условий договоров (edc*)
- исследование (медийное) (esr01)

Данные элементы (пп.4) имеют принадлежность только ко всем отделам (cost center).

прочие расходы (управленческие) - признаются все расходы не связанные с основным видом деятельности и отраженные на счете r26 «Общехозяйственные расходы» на соответствующих субсчетах.

прочие расходы – расходы не связанные с основным видом деятельности учитываются на счете r91 «Прочие расходы» на соответствующих субсчетах.

К представительским расходам относить расходы в фактических размерах:

- затраты на официальные приемы, (завтрака, обеда или иного аналогичного мероприятия), транспортное обеспечение лиц, участвующих в переговорах, их буфетное обслуживание, оплату услуг переводчиков, не состоящих в штате фирмы;
- обслуживание представителей других организаций, участвующих в переговорах, для установления и поддержания взаимного сотрудничества;
- аренда и обслуживание зала для приема представителей других организаций;
- экскурсии и другие развлекательные мероприятия для представителей других организаций, участвующих в переговорах;
- цветы (букеты) для оформления переговорных комнат и офиса.

Расходы по оплате труда учитывают в последний день того отчетного периода (месяца), за который она начисляется.

Списание сумма прямых расходов и управленческих, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде ежеквартально, в полном объеме списывается на уменьшение доходов от производства и реализации (в дебет счетов 90 "Продажи") данного отчетного (налогового) периода.

Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей на счете 97 «Расходы будущих периодов» и при списании, в зависимости от их вида, в течение периода, к которому они относятся, включаются в состав затрат по обычным видам деятельности или прочие расходы компании с применением метода равномерного списание

Обществом установлены следующие условия списания РБП:

- если срок использования программного продукта, лицензии, страхования в договоре не определен, организация устанавливает его самостоятельно;
- срок действия исключительного права на товарный знак может быть продлен, за продление права уплачивают госпошлину и т.д., сумму подобных расходов учитывать на счете 97 «Расходы будущих периодов». Впоследствии включать в состав затрат по обычным видам деятельности. Время списания данных расходов зависит от срока, на который продлены права;

Срок списания РБП организация устанавливает самостоятельно (с помощью комиссии, утвержденной приказом по организации и утверждает приказом), если срок использования программного продукта, лицензии не определен условиями договора.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Доходы по финансовым вложениям признаются доходами от обычных видов деятельности либо прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. N 32н

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами организации.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Выданные беспроцентные займы, учитываются по дебету счета r58 «Финансовые вложения» на соответствующих субсчетах.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Обществом установлено:

- в целях повышения точности и достоверности информации о наличии и движении кредитов и займов, а также для снижения трудозатрат по составлению бухгалтерской отчетности, сохранить деление задолженности на долгосрочную и краткосрочную.

- информацию о сроках погашения займов (кредитов) раскрывать в бухгалтерской отчетности.

- расходы по займам, включать в прочие расходы в том отчетном периоде, к которому они относятся.

- учет процентов ведется на отдельных от основной суммы субсчетах. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

Кредиты и займы признаются краткосрочными, если условия их погашения менее 12 месяцев.

В случае их не погашения по истечении 12 месяцев, такие кредиты и займы переводятся на счет учета долгосрочных.

Не признаются получением кредита все денежные обязательства, возникающие по поступившим предоплатам в счет расчетов по договорам с клиентами. На данные суммы не начисляются проценты за период пользования данными денежными средствами, предусмотренные ст. 317.1 ГК РФ.

Эквиваленты денежных средств

В качестве эквивалентов денежных средств организация признает высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования (вклады компании, которые могут быть возвращены в любой момент);
- займы и депозиты выданные (размещенные) на срок до 3х месяцев.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в бухгалтерском учете организации отражаются на счетах бухгалтерского учета и в балансе предприятия – в строке 1250 активной части баланса. (Основание: п. 5, 23 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. N 11н).

Резервы предстоящих расходов

Учет резервов предстоящих расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, и Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н. и ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н (в редакции Приказ Минфина РФ от 27 апреля 2012 г. N 55н).

Для обобщения информации о состоянии и движении сумм, зарезервированных в целях равномерного включения расходов в затраты, учет ведется на счете 96 "Резервы предстоящих расходов".

Общество создает резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и премий по итогам работы за год.

Общество составляет расчет резерва отпусков, в котором отражается размер ежемесячных отчислений в указанный резерв (1/12 предельной величины резерва), исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков из расчета средней зарплаты каждого сотрудника на количество дней его отпуска в будущем году, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование.

На конец отчетного периода организация проводит инвентаризацию резерва отпусков. По результатам инвентаризации величина резерва корректируется. В аналогичном порядке осуществляются отчисления в резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных премий по итогам работы за год.

Учет резервов по сомнительным долгам ведется на счете 63 "Резервы по сомнительным долгам".

Отчисления в резерв по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производятся по результатам проведенной обязательной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Определять степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, исходя из экспертной оценки, т.е., создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению эксперта организации, не будет погашена (на основании отчета по задолженности «Ageing Report» (Отчет о задолженности)).

Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу путем перемножения величины задолженности на процент вероятности её непогашения, установленный экспертом.

Резерв по сомнительным долгам не создается, если у организации есть кредиторская задолженность с тем же контрагентом.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации работ и услуг, произведенных в результате уставной деятельности.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по методу начислений и предъявления покупателю документов.

По работам, услугам долгосрочного характера выручка от реализации определяется по мере готовности каждого этапа, если такое следует из условий договоров с клиентами, либо по мере готовности работ, услуг в целом.

К прочим доходам относятся прочие поступления, в том числе:

- за предоставление во временное владение и (или) пользование активов;
- от продажи основных средств и иных активов;
- за оказание управленческих услуг;
- от подрядчиков в виде премии (скидки) за объем и иные условия, без изменения ранее предоставленных цен;
- дополнительное вознаграждение/комиссия подрядчиков за поиск клиентов;
- дополнительная выгода от совершения комиссионером сделки на более выгодных для комитента условиях;
- иные поступления.

Дополнительная выгода (от оказания сделки по агентскому соглашению) признается прочим доходом комиссионера, если такое согласовано сторонами или если комитентом не была затребована сумма к возврату в течение трех лет (исковая давность) с момента ее образования, в периоде, который наступит ранее.

Не признаются доходом (расходом) поступления (расходы) по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.

Учет таких доходов (расходов) ведется на счете 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

В случаях, когда комитент самостоятельно рассчитывается (на основании финансового поручения) по сделкам, которые для него заключил комиссионер (агент), расчеты так же ведутся на счете 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

Комиссионное вознаграждение комитент выплачивает комиссионеру отдельно.

Связанные стороны

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» п. 4 ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н связанной стороной для ООО «Медиа Вайс» является аффилированное лицо АО «ББДО».

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

Установлена новая нумерация предоставляемых документов для покупателя на 2021 г.

30_PR21... - для выставляемых счетов

30_A21... - для выставляемых Актов сдачи-приемки работ/услуг

30_S21... - для выставляемых счет-фактур и УПД (Универсальных передаточных документов)

Для полноты отражения информации в бухгалтерской отчетности устанавливается уровень существенности статей бухгалтерской отчетности в численном выражении превышающий 10% от итога соответствующего раздела баланса или другой формы бухгалтерской отчетности.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н в действующей редакции, ФСБУ 5/2019 «Запасы» п.3, утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180.

По данным бухгалтерского учета на отчетную дату (31.12.2021 г.) на балансе Общества числятся основные средства в сумме 344 тыс. руб.

Сумма накопленной амортизации составляет 410 тыс. руб.

Перечень амортизируемого оборудования приведен в таблице:

Вид Основных Средств	на 01.01.2021 тыс.руб.	в оборот за 2021 г. в тыс.руб.	на 31.12.2021 в тыс.руб.
Компьютерное оборудование	2 178	161	2 339
Прочие ОС	182	-	182
Амортизация Компьютерное оборудование	(1 651)	(375)	(2026)
Амортизация Прочие ОС	(117)	(35)	(152)
	2 360	259	344

На начало и на конец 2021 года у Общества числятся арендованные Основные средства со следующими показателями:

Адрес местонахождения:	Балансовая стоимость в тыс. руб.
г. Москва, Дербеневская набережная, строение 9	1 595
г. Москва, Дербеневская набережная, строение 11	96

Запасы и Прочие Оборотные Активы.

Ведение бухгалтерского учета расходов будущих периодов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99 утв. приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н

По состоянию на 31.12.2021 г. запасов на балансе Общества не числится.

Сумма расходов будущих периодов составляет – 625 тыс. руб.

Перечень расходов будущих периодов приведен в таблице:

Вид Расходов Будущих Периодов	на 31.12.2021 в тыс.р.
Лицензии	37
Добровольное страхование	588
	625

Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Текущий налог на прибыль за 2021 год составил 4 369 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль, исходя из бухгалтерской прибыли за 2020 г. составил – 2 417 тыс. руб.

Информация о постоянных налоговых обязательствах и отложенных налогах

Содержание операции	База для расчета, тыс.руб.	Налоговое обязательство / актив, тыс. руб.
отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде	9 6 09	1 922
постоянные налоговые обязательства	149	30

Денежные средства и денежные эквиваленты

Наличие денежных средств и денежных эквивалентов на 31 декабря 2021 г. составило 608 982 тыс. руб:

- в кассе организации - 32 тыс. руб.
- на расчетных рублевых счетах - 18 тыс. руб.
- денежные эквиваленты – 608 932 тыс. руб.

Активы и обязательства

По состоянию на 31.12.21 г. дебиторская задолженность разделяется на краткосрочную и составляет 1 117 570 тыс. руб.;

в т.ч.:

- задолженность покупателей и заказчиков – 1 116 559 тыс. руб.;
- поставщикам и подрядчикам - 989 тыс. руб.;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 7 тыс. руб.;
- Расчеты с подотчетными лицами – 15 тыс. руб. ;

Просроченной дебиторской задолженности предприятие не имеет.

По состоянию на 31.12.21 г. кредиторская задолженность разделяется на краткосрочную и составляет – 1 703 459 тыс. руб.,

в т.ч.:

- поставщикам и подрядчикам – 1 430 645 тыс. руб. ;
 - авансы, полученные от покупателей и заказчиков – 215 945 тыс. руб. ;
 - задолженность по налогам и сборам – 54 608 тыс. руб. ;
 - Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 2 261 тыс. руб. ;
- Просроченной кредиторской задолженности предприятие не имеет.

Оценочные обязательства

Общество формирует резервы на оплату отпусков, с учетом страховых взносов и резерв на выплату премий.

На начало отчетного периода сумма резервов на оплату отпусков, с учетом страховых взносов составила – 64 тыс. руб. и сумма резервов на выплату премий составила – 8 350 тыс. руб.

На конец отчетного периода сумма резервов на оплату отпусков, с учетом страховых взносов составила – 1 086 тыс. руб. и сумма резервов на выплату премий составила – 16 938 тыс. руб.

Сумма начисленного резерва на оплату отпусков, с учетом страховых взносов за отчетный период - 1 022 тыс. руб., сумма резервов на выплату премий 8 588 тыс. руб.

Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

По состоянию на 31.12.2021 г. Выручка Общества составила без учета НДС – 1 427 663 тыс. руб.

Информация о прочих доходах

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма прочих доходов составила без учета НДС – 12 035 тыс. руб.

Виды прочих доходов	2021 год тыс.руб.
- полученные проценты по депозитам	4 340
- прочие доходы	5 923
- Курсовые разницы	1 628
-Доходы, связанные с переоценкой	144

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

По состоянию на 31.12.2021 г. расходы по обычным видам деятельности составили – 1 425 267 тыс. руб., из них:

Себестоимость оказанных услуг, выполненных работ составила – 1 373 381 тыс. руб. из них:

- сумма выполненных работ, оказанных услуг для клиентского сервиса - 1 207 926 тыс. руб.
- заработная плата и отчисления во внебюджетные фонды – 145 366 тыс. руб.
- Амортизация основных средств – 410 тыс. руб.
- прочие расходы – 19 679 тыс. руб.

Управленческие расходы - 51 886 тыс. руб. , из них:

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, в 2021 г., включая отчисления в государственный Пенсионный фонд – 16 542 тыс. руб.

- Арендная плата - 7 232 тыс. руб.
- представительские расходы – 367 тыс.руб.
- добровольное медицинское страхование – 2 063 тыс. руб.
- прочие расходы – 25 682 тыс. руб.

Информация о прочих расходах

Состав прочих расходов:

Виды прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
-прочие расходы	(144)
- расходы, связанные с переоценкой	(224)
- расходы на услуги банков	(151)
- курсовые разницы	(1826)
Итого расходов	(2345)

Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами ООО «Медиа Вайс» являются следующие аффилированные лица:

Организация	Место нахождения	Характер отношений
АО "ББДО"	Россия, г. Москва	АО "ББДО" владеет 100% доли Уставного капитала
АО "ББДО Брендинг Консультанты"	Россия, г. Москва	Дочерние компании АО "ББДО"
АО "Инстинкт"		
АО «Минт»		
АО «ОМД Медиа Дирекшн»		
АО "Код оф Трейд"		
АО "Пи Эйч Ди"		
АО «Проксимити»		
ООО "Вольт МДГ"		
ООО "Фьюз МДГ"		
ООО "Диджитал МДГ"		
ООО "МДГ Трейд"		
ООО «Контрапункто»		

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2021 году (с учетом НДС) и сальдо расчетов:

Наименование лица	Вид операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.
АО «ББДО»	Приобретение услуг	10 631
	Оказание услуг	-
	Выплата дивидендов	39 282
АО "Минт"	Приобретение услуг	728
АО «Код оф Трейд»	Оказание услуг	80 704
	Приобретение услуг	5 337 292
ООО "Вольт МДГ"	Приобретение услуг	236 105
ООО "Фьюз МДГ"	Приобретение услуг	201 736
ООО "Диджитал МДГ"	Приобретение услуг	568 639
ООО "МДГ Трейд"	Приобретение услуг	474 071

Дебиторская задолженность по связанным сторонам на начало и конец отчетного периода составила:

Наименование	На начало года, тыс. руб.	На конец года тыс. руб.
АО «ББДО»	-	-
АО "Минт"	-	-
АО «Код оф Трейд»	28 331	34 917
ИТОГО:	28 331	34 917

Кредиторская задолженность по связанным сторонам на начало и конец отчетного периода составила:

Наименование	На начало года, тыс. руб.	На конец года тыс. руб.
АО «ББДО»	(289)	(942)
АО "Минт"	-	-
ООО "Вольт МДГ"	-	(139 631)
ООО "Фьюз МДГ"	-	(150 648)
ООО "Диджитал МДГ"	-	(455 873)
ООО "МДГ Трейд"	-	(29 270)
АО «Код оф Трейд»	(1 804 955)	(633 676)
ИТОГО:	(1 805 244)	(1 805 244)

Конечным акционером холдинга Omnicom, к которому относится АО «ББДО», является американская компания Omnicom Group, Inc., акции которой котируются на Нью-Йоркской фондовой бирже.

Условные обязательства и активы на отчетную дату отсутствуют.

События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В ООО «Медиа Вайс» на момент составления отчетности решение по выплате дивидендов не принято.

Дополнительная информация для заинтересованных лиц

В течение 2021 года на деятельность компании вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) оказало следующие влияние:

- не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность и оказывать услуги клиентам, и, следовательно, не повлиял на выручку и прибыльность компании;
- в связи с введением руководством РФ ограничительных мер для обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ Общество снизило расходы компании с целью недопущения получения убытка.

В соответствии с изменениями учетной политики на основании Приказа от 11.01.21 внесены изменения в показатели следующих форм Бухгалтерской отчетности с целью обеспечения сопоставимости отраженных данных:

- в Бухгалтерском балансе данные строки 1240 перенесены в строку 1250 за 2019 и 2020 года;
- в Отчете о движении денежных средств за 2020 год внесены корректировки в части отражения денежных средств и денежных эквивалентов.

Генеральный директор

Муравьев Н.С.

30 марта 2022 г.