

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	33	-	(33)	-	-
в том числе:							
ТОВЗ-0001	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	33	-	(33)	-	-

Руководитель

(подпись)

Погодина Татьяна
Емельяновна

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10	10	10
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Логина Татьяна
Емельяновна

расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Логина Татьяна
Емельяновна

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководителя

(подпись)

Логина Татьяна
Емельяновна

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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 долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	263 277	-	38 706 232	-	(38 799 708)	-	-	-	-	-	169 801	-
	5530	за 2020г.	122 999	-	22 909 185	-	(22 768 907)	-	-	-	-	-	263 277	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	27 629	-	1 010 243	-	(1 028 654)	-	-	-	-	-	9 218	-
	5531	за 2020г.	52 488	-	1 119 846	-	(1 144 705)	-	-	-	-	-	27 629	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	23 217	-	838 551	-	(843 746)	-	-	-	-	-	18 022	-
	5532	за 2020г.	344	-	693 540	-	(670 667)	-	-	-	-	-	23 217	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2021г.	209 134	-	36 835 234	-	(36 901 807)	-	-	-	X	X	142 561	-
	5534	за 2020г.	49 692	-	20 736 253	-	(20 576 811)	-	-	-	X	X	209 134	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2021г.	3 297	-	22 204	-	(25 501)	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2020г.	20 475	-	359 546	-	(376 724)	-	-	-	X	X	3 297	-
Итого	5500	за 2021г.	263 277	-	38 706 232	-	(38 799 708)	-	-	X	-	-	169 801	-
	5520	за 2020г.	122 999	-	22 909 185	-	(22 768 907)	-	-	X	-	-	263 277	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	194	194
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	194	194
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	162 015	2 127 341	12	(2 166 090)	-	-	-	-	-	123 278
	5580	за 2020г.	94 649	2 089 382	5	(2 022 021)	-	-	-	-	-	162 015
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	125 987	928 308	-	(999 340)	-	-	-	-	-	54 955
	5581	за 2020г.	84 389	1 004 496	-	(962 898)	-	-	-	-	-	125 987
авансы полученные	5562	за 2021г.	14 495	752 131	-	(766 626)	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	201	745 782	-	(731 488)	-	-	-	-	-	14 495
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	11 492	338 224	12	(338 461)	-	-	-	-	-	11 267
	5583	за 2020г.	-	331 364	5	(319 877)	-	-	-	-	-	11 492
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5567	за 2021г.	1	2	-	(3)	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	5	-	(4)	-	-	X	X	-	1
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5568	за 2021г.	10 000	100 000	-	(53 000)	-	-	X	X	-	57 000
	5588	за 2020г.	10 000	-	-	-	-	-	X	X	-	10 000
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5569	за 2021г.	40	1 175	-	(1 164)	-	-	X	X	-	51
	5589	за 2020г.	59	1 559	-	(1 578)	-	-	X	X	-	40

Расчеты с персоналом по оплате труда		за 2021г.	-	7 454	-	(7 453)	-	-	X	X	1
		за 2020г.	-	6 176	-	(6 176)	-	-	X	X	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 2021г.	-	47	-	(43)	-	-	X	X	4
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Проценты по краткосрочным займам		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	162 015	2 127 341	12	(2 166 090)	-	X	-	-	123 278
	5570	за 2020г.	94 649	2 089 382	5	(2 022 021)	-	X	-	-	162 015

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Логонова Татьяна
Емельяновна**

(расшифровка подписи)

30 марта 2022

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	770 436	780 088
Расходы на оплату труда	5620	7 250	6 508
Отчисления на социальные нужды	5630	1 134	1 625
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	6 718	65 164
Итого по элементам	5660	785 538	853 385
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	785 538	853 385

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Логина Татьяна
Емельяновна

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	334	590	(886)	(35)	3
в том числе:						
Резерв на отпуска	5701	64	590	(616)	(35)	3
Резерв на выплату премий и бонусов	5702	270	-	(270)	-	-



Руководитель

(подпись)

Логина Татьяна
Емельяновна

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности по ООО «Медиа Плэйсмент» за 2021г.

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

Раздел I. Общие сведения о деятельности компании.

Общество с ограниченной ответственностью «Медиа Плэйсмент», зарегистрированное 16 ноября 2017 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, основной государственный регистрационный номер - 5177746213343, ИНН 9718081919, КПП 771801001, представляет отчет по хозяйственной деятельности за 2021 год.

Юридический адрес: 107076 г. Москва, Стромынка ул. д. 21, корпус 2, этаж 3, помещение XVI, комната 16

Фактический адрес: 107076 г. Москва, Стромынка ул. д. 21, корпус 2, этаж 3, помещение XVI, комната 16

Основным видом деятельности ООО «Медиа Плэйсмент» является оказание рекламных услуг.

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год - 3 человек.

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год - 2 человека.

Раздел II. Связанные стороны.

Связанными сторонами общества являются:

1. В 2020г. Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Медиа Плэйсмент» является Компания с ограниченной ответственностью «НЕВАРА ЭСТЕБЛИШМЕНТ ЛИМИТЕД». Регистрационный номер: 376536, дата регистрации: 21.11.2017г.

Адрес местонахождения: Европис 8, Вамико Корт 10, Квартира/Офис1, Строволос, 2064 Никосия, Кипр.

В 2021 г. Единственный участник Общества не менялся.

2. Основной управленческий персонал ООО «Медиа Плэйсмент» за период 2020-2021 гг.

ФИО	Должность на 31.12.2020г.	Должность на 31.12.2021г.
Петин Евгений Сергеевич (совм)	Генеральный директор	Генеральный директор
Шуманова Елена Алексеевна	Директор отдела, Отдел по планированию и размещению рекламы	

Генеральным директором Общества с ограниченной ответственностью «Медиа Плэйсмент» является Петин Евгений Сергеевич

3. Дочерних компаний нет.

В 2020г. Акционерами Компании с ограниченной ответственностью «НЕВАРА ЭСТЕБЛИШМЕНТ ЛИМИТЕД» являются:

Антрия Цифте - гражданин Кипра, проживающий по адресу: Стадиу, 10, Агланция, 2103 Никосия, Кипр (10, Stadiou, Aglantzia, 2103 Nicosia, Cyprus).

Стелла Эротокриту – гражданка Кипр, проживающая по адресу: Мели Николаиде, 8, 3083, Лимассол, Кипр (8, Meli Nikolaide, 3083 Limassol, Cyprus).

В 2021г. Акционерами Компании с ограниченной ответственностью «НЕВАРА ЭСТЕБЛИШМЕНТ ЛИМИТЕД» являются:
 Антриа Цифте - гражданин Кипра - Стадиу, 10, Агланция, 2103 Никосия, Кипр (10, Stadiou, Aglantzia, 2103 Nicosia, Cyprus)

Нина Пападопоулу - гражданка Кипра - 135,Арх.Макарио III., Пано Дефтера, 2460 Никосия, Кипр (135 Arch. Makariou III, Pano Deftera, 2460 Nicosia, Cyprus)

Сделки со связанными сторонами в отчетном периоде.

1. Выплаты основному управленческому персоналу составили:

Виды вознаграждений:	2020 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:		
	6 209 341,74	7 094 554,91
Оплата труда с учетом НДФЛ	4 683 853,38	5 658 182,29
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	388 476,16	482 463,34
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 137 012,20	953 909,28
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
Итого	6 209 341,74	7 094 554,91

2. Сделок с участником не было.

Единственным участником общества - Компанией с ограниченной ответственностью ««НЕВАРА ЭСТЕБЛИШМЕНТ ЛИМИТЕД» по итогам 2019 года был утвержден годовой отчет (Решение №3/20 от 30 апреля 2020г.), и принято решение не распределять чистую прибыль общества. На конец 2020 г. у Компании перед участником числится задолженность в размере 10 000 тыс. руб.

Единственным участником общества - Компанией с ограниченной ответственностью ««НЕВАРА ЭСТЕБЛИШМЕНТ ЛИМИТЕД» по итогам 2020 года был утвержден годовой отчет (Решение №1/21 от 20 апреля 2021г.), и принято решение распределять чистую прибыль общества в размере 100 000 тыс. руб. В 2021 году были выплачены дивиденды в размере 53 000 тыс. руб. На конец 2021 г. у Компании перед участником числится задолженность в размере 57 000 тыс. руб.

Раздел III. Изменения в учетной политике.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ.

На основании и в соответствии с 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 29.07.98 №34н; Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика Организаций» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08 №106н; Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н); Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»; и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету была утверждена учетная политика на 2021 год.

Согласно принятой учетной политики:

Выручка от выполнения работ (оказания услуг), прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (п.18.1 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Премии за выполнение условий по договорам от поставщиков и премии, выплаченные покупателям, отражаются в составе выручки и себестоимости соответственно.

В случае выделения видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет 5% и более от общей суммы доходов организации за отчетный год, показывается соответствующая каждому виду часть расходов (п. 21.1 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Срок полезного использования основных средств определяется как ожидаемый срок использования, с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Виды основных средств	Сроки полезного использования
Техника электронно-вычислительная, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей	25 месяцев
Средства светокопирования, включая средства копирования и оперативного размножения	37 месяцев
Машины для сортировки и счета монет, банкнот и лотерейных билетов	37 месяцев
Аппаратура проводной связи общего применения (аппараты и абонентские устройства телефонные, оборудование и аппаратура систем передачи данных)	37 месяцев
Источники питания	37 месяцев
Оборудование для контроля технологических процессов (Приборы для измерения и регулирования температуры)	37 месяцев
Автомобили легковые, кроме п.18	37 месяцев
Приборы бытовые, инвентарь хозяйственно - бытового назначения, ковры	37 месяцев
Оборудование и устройства для обеспечения технической эксплуатации АТС местных телефонных сетей, линий факсимильной связи	61 месяц
Аппаратура теле- и радиоприемная, звуко- и видеозаписывающая, воспроизводящая (телевизоры, видеоманитофоны, радиопремники, музыкальные центры)	61 месяц
Приборы и аппаратура систем автоматического пожаротушения и пожарной сигнализации	61 месяц
Часы (кроме специальных)	61 месяц
Мебель для офиса	61 месяц
Приборы и аппаратура электрическая низковольтная (до 1000 В)	85 месяцев
Фото- и киноаппаратура, средства радиосвязи, радиовещания и	85 месяцев

телевидения	
Проекторы, кинопроекторы (кроме считывающих устройств для микроформ)	85 месяцев
Приборы и аппаратура систем видеонаблюдения и систем доступа	85 месяцев
Автомобили легковые большого класса (с рабочим объемом двигателя свыше 3,5 л)	85 месяцев
Оборудование металлическое для сохранности ценностей (сейфы, несгораемые шкафы, бронированные двери и камеры)	241 месяц
Недвижимость	361 месяц
Капитальные вложения в арендованное имущество	На срок действия договора аренды

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

По объектам основных средств принятым к учету до принятия настоящей учетной политики применяются первоначальные установленные сроки полезного использования. Ретроспективный пересчет ранее начисленной амортизации не производится.

Срок полезного использования объекта основных средств в рамках налогового учета определяется на основании норм, указанных в Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Приняты сроки полезного использования нематериальных активов:

Виды НМА	Сроки полезного использования
Сайты, компьютерные программы с неопределенным сроком	Не амортизируются, но ежегодно проверяются СПИ актива на необходимость его уточнения согласно принятой УП
Сайты (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным)	25 мес.
Дизайн сайта (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным)	13 мес.
Интернет-портал (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным)	25 мес.
Охраняемая коммерческая информация, если меньший срок не установлен в правоустанавливающих документах	60 месяцев
Программное обеспечение компьютеров (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным)	25 месяцев
Иные права на объекты интеллектуальной собственности без ограничения срока	Не амортизируются, но ежегодно проверяются СПИ актива на необходимость его уточнения согласно принятой УП
Иные права на объекты интеллектуальной собственности с ограничением срока	В соответствии с правоустанавливающими документами

Запасы (сырье, материалы, готовую продукцию, товары) отражены в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 prospectively.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи и прочие расходники для оргтехники, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров, продукты для организации буфетного обслуживания во время представительских встреч, хозяйственные принадлежности и т.п. Такие запасы отражаются сразу на счетах учета затрат.

Материалы, приобретенные для работ, которые изменяют стоимость основного средства и будут учитываться через амортизацию (для модернизации, создания), учитываются на счетах учета вложений во внеоборотные активы стоимости запасов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса иностранных валют по отношению к рублю не производится. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

Запасы, используемые при оказании услуг (работ), необлагаемых НДС, учитываются по фактической стоимости без учета НДС. НДС, выделенный по соответствующему субсчету счета 19 по приобретенным ценностям, относится на счет 26 «НДС, относящийся на затраты».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

При выбытии финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы.

Учет затрат на производство велся с разделением на:

- а) прямые, отражаемые по дебету счета 20 «Основное производство»;
- б) косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в стоимости услуг полностью в отчетном году, их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации (п.5 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»).

Курс ЦБ РФ на отчетную дату составил:

31.12.2020г.- Доллар США - 73,8757руб 1 Евро – 90,6824 руб.;

31.12.2021г.- Доллар США - 74,2926 руб., 1 Евро – 84,0695 руб.

В составе расходов будущих периодов Общества отражаются расходы на получение неисключительных лицензий на программное обеспечение по лицензионным договорам, страхование имущества, сертификаты с фиксированным разовым платежом.

Расходы на добровольное медицинское страхование списываются в бухгалтерском учете в конце каждого месяца, из расчета количества календарных дней оплаченного периода. Включены в строку Расходы на оплату труда пояснений 6 Затраты на производство

В бухгалтерской отчетности суммы оплаты, частичной оплаты, полученные организацией в счет предстоящих выполнения работ, оказания услуг отражаются в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с разъяснениями Минфина России (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

Раздел IV.

Основные показатели деятельности общества.

Расходы будущих периодов на конец 2020 г. составили 35 тыс. руб.

В 2020 году приобретены на сумму 40 тыс. руб.:

Домен MEDIA-PLACEMENT.RU 20-21-1 тыс. руб.

Лицензия Контур 2021– 34 тыс. руб
Электронная подпись 3.0 Контур КриптоПро 21- 4 тыс. руб.
Услуги DNS-master -1тыс.руб.
РБП списаны на сумму 30 тыс.руб.
На конец 2020г. остаток составил- 35 тыс.руб.

В 2021 году приобретены на сумму 40 тыс. руб.:
Домен MEDIA-PLACEMENT.RU 20-21-1 тыс.руб.
Лицензия Контур 2022- 35 тыс.руб.
Лицензия Контур для фед.ресурса-4 тыс.руб.
РБП списаны на сумму 39 тыс.руб.
На конец 2021г. остаток составил- 36 тыс.руб.

В обществе создан резерв на оплату отпусков.

В 2020 году по итогам инвентаризации сумма начисленного резерва составила 541 тыс. руб. сумма использованного резерва 459 тыс. руб. Недоиспользованная сумма резерва в размере 35 тыс. руб включена в состав прочих доходов. Остаток резерва и страховых взносов на конец 2020года составил 64 тыс. руб. В 2020 году создан резерв на выплату премий и бонусов на конец года он составил 270 тыс.руб.

На начало 2021г. остаток по резерву на отпуска составил 64 тыс.руб.и резерв на выплату премий и бонусов составил 270 тыс.руб. С учетом проведенной инвентаризации за 2021г. сумма начисленного резерва за год составила 590 тыс. руб., сумма использованного резерва 616 тыс. руб. Резерв на выплату премий и бонусов погашен в размере 270 тыс. руб. Недоиспользованная сумма резерва на оплату отпусков 35 тыс. руб. включается в состав прочих доходов. С учетом суммы не использованных в отчетном году расходов на оплату отпуска и страховых взносов, остаток резерва на 31.12.2021 г. составляет 3 тыс. руб.

В 2020 году был получен отказ в регистрации товарного знака и все затраты по его приобретению списаны не в целях налогообложения прибыли.

В обществе не создан резерв по сомнительной задолженности вследствие её отсутствия.

Стоимость оценки финансовых вложений при выбытии - по стоимости каждой единицы.

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отсутствует.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – займы краткосрочные, предоставленные другим организациям на начало и на конец 2020г. и на начало, и на конец 2021г. отсутствуют.

На начало 2021 года в рамках договора внутригруппового займа между ООО «Медиа Плейсмент» и ООО «АДВЕРТ.РУ» № 01/19/МПМ от 22.01.19г. числилась дебиторская задолженность в размере 209 109 тыс.руб., Данный договор в течении года был расторгнуты и на конец 2021 г. задолженность отсутствует.

В 2021 году ООО «Медиа Плейсмент» заключило новый договор внутригруппового займа с ООО «АЛГОРИТМ ТРЕЙДИНГ» № 01/21/АТ от 14.01.2021г.. В рамках данного договора на конец 2021 г. числиться дебиторская задолженность на конец 2021г. 142 536 тыс.руб.

Задолженность по краткосрочным займам, предоставленным другими организациями, на начало 2020г. и на конец 2020г.отсутствуют.

Задолженность по краткосрочным займам, предоставленным другими организациями, на начало

2021г. и на конец 2021г.отсутствуют.

Арендуемое помещение отражается за балансом, стоимость равна 1 кв. м на 1 тыс. руб.

В 2020 г. стоимость арендуемого помещения не изменилась и составляет 10 тыс.руб., отражается за балансом. Арендодатель ООО «АДЛ ГРУПП». Адрес местонахождения помещения: 107076 г. Москва, Стромынка ул. д. 21, корпус 2, этаж 3, помещение XVI, комната 16. Дополнительное соглашение №1 от 27.09.2019 к договору № АГ2018/11-73 от 01.11.2018г. с условием пролонгации на следующий год.

В 2021 г. стоимость арендуемого помещения не изменилась и составляет 10 тыс.руб., отражается за балансом. Арендодатель ООО «АДЛ ГРУПП». Адрес местонахождения помещения: 107076 г. Москва, Стромынка ул. д. 21, корпус 2, этаж 3, помещение XVI, комната 16. Дополнительное соглашение №1 от 27.09.2019

Размер уставного капитала в 2020 году составляет на начало и на конец года 100 тыс. руб.

Размер уставного капитала в 2021 году не изменился и составляет на конец года 100 тыс.руб.

Данные за 2020г.

Выручка (без НДС) -938 336 тыс.руб.

Выручка от реализации услуг составила 906 579 тыс. руб. (без НДС).

Премии за выполнение условий по договорам -31 757 тыс.руб.

Себестоимость - 835 287 тыс. руб.:

Себестоимость услуг – 783 254 тыс. руб.

Премии за выполнение условий по договорам – 52 033 тыс.руб.

Управленческие расходы – 18 098 тыс. руб.

Прибыль от продаж – 84 951 тыс.руб.

Прочие доходы – 116 тыс. руб.

в том числе:

Восстановленный резерв на отпуск – 35 тыс. руб.

Курсовые разницы – 81 тыс. руб.

Прочие расходы – 241 тыс. руб.

в том числе:

Расходы по оплате услуг банка – 20 тыс. руб.

Штрафы, пени, неустойки- 5 тыс.руб.

Курсовые разницы – 175 тыс.руб.

Расходы от купли продажи валюты – 5 тыс.руб.

Расходы не для целей налогообложения – 36 тыс.руб.

Прибыль по итогам отчетного года составила 84 826 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2020 г. -16 973 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил – 16 965тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство возникло вследствие непризнания части прочих расходов не для целей налогообложения и составило 8 тыс. руб. В течении года расходы по начислению резерва на отпуска учитывались в налоговом и бухгалтерском учете, вследствие этого сформировался отложенный налоговый актив в размере 9,6 тыс.руб., в конце отчетного годы все разницы были скорректированы и отложенный налоговый актив полностью погашен.

Данные за 2021г.

Выручка от реализации услуг за 2021 год составила 842 766 тыс. руб. (без НДС).

Выручка от реализации услуг – 837 387 тыс.руб. (без НДС).
Премии за выполнение условий по договорам – 5 379 тыс.руб
Себестоимость услуг – 773 600 тыс. руб.
Управленческие расходы – 11 938 тыс. руб.
Прибыль (убыток) от продаж –57 228 тыс. руб.
Прочие доходы – 35 тыс. руб.

в том числе:

Восстановленный резерв на отпуск – 35 тыс. руб.

Прочие расходы – 269 тыс. руб.

в том числе:

Расходы по оплате услуг банка – 103 тыс. руб.

Расходы от купли продажи валюты – 154 тыс.руб.

Штрафы – 12 тыс.руб.

Прибыль по итогам отчетного года составила 56 994 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2021 г. -11 401 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил – 11 399 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство возникло вследствие прочих расходов не для целей налогообложения и составило 2 тыс. руб. В течении года расходы по начислению резерва на отпуска учитывались в налоговом и бухгалтерском учете, вследствие этого сформировался отложенный налоговый актив в размере 18,6 тыс.руб., в конце отчетного года все разницы были скорректированы и отложенный налоговый актив полностью погашен.

Раздел V. События после отчетной даты

1. С 04.02.2022 года на основании Решения №2/22 единственного участника Общества с ограниченной ответственностью от «Медиа Плейсмент» от 03.02.2022г.

единоличным исполнительным органом ООО «Медиа Плейсмент» является генеральный директор – Логинова Татьяна Емельяновна.

2. С 1 января 2022г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов может оказать незначительное влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. На дату подписания данной отчетности Организация еще не завершила расчет и оценку влияния указанных стандартов.

3. В феврале 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие повлекло за собой рост геополитической неопределённости в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных областей.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения

Иных событий после отчетной даты не выявлено.

Генеральный директор

30.03.2022г.



Логинова Т.Е.