

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	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
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	-	-	-

1.5. 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
В том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Степанов Евгений

Андреевич

(расшифровка подписи)

23 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.	-	70	-	(70)	-	
	5250	за 2020г.	-	178	-	(178)	-	
в том числе:								
ASUS TUF Gaming FX706HCB-NX111T, 17.3", IPS, Intel Core i5 11400H SSD, NVIDIA GeForce RTX 3050	5241	за 2021г.	-	70	-	(70)	-	
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-	
Ноутбук MacBook Pro 13	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5252	за 2020г.	-	120	-	(120)	-	
Ноутбук Dell Latitude 3301 (i5 8265U(1.6)/8192/256SSD/M/FL/ВТ/Wi10P/13.3"	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5253	за 2020г.	-	58	-	(58)	-	

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:					
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость нематериальных основных средств	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Степанов Евгений
Андреевич
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	1 400	-	11 167 745	(11 087 892)	-	-	-	-	81 253	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	6 267 876	(6 266 476)	-	-	-	-	1 400	-	-
в том числе:													
Депозитные вклады	5306	за 2021г.	1 400	-	11 167 745	(11 087 892)	-	-	-	-	81 253	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	6 267 876	(6 266 476)	-	-	-	-	1 400	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1 400	-	11 167 745	(11 087 892)	-	-	-	-	81 253	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	6 267 876	(6 266 476)	-	-	-	-	1 400	-	-

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 продаж) - всего	5325	-	-	-
В том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Степанов Евгений
Андреевич
(расшифровка подписи)

23 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долговой задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	372 907	-	4 481 176	-	(4 535 272)	-	-	-	-	-	318 812	-
	5530	за 2020г.	145 485	-	7 468 507	-	(7 241 085)	-	-	-	-	-	372 907	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	32 236	-	603 133	-	(502 128)	-	-	-	-	-	133 241	-
	5531	за 2020г.	28 615	-	284 736	-	(281 114)	-	-	-	-	-	32 236	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	9 885	-	115 047	-	(110 253)	-	-	-	-	-	14 679	-
	5532	за 2020г.	8 826	-	75 395	-	(74 336)	-	-	-	-	-	9 885	-
Прочая	5513	за 2021г.	330 785	-	3 762 996	-	(3 922 891)	-	-	-	-	-	170 891	-
	5533	за 2020г.	108 043	-	7 108 377	-	(6 885 634)	-	-	-	-	-	330 785	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	372 907	-	4 481 176	-	(4 535 272)	-	-	-	-	-	318 812	-
	5520	за 2020г.	145 485	-	7 468 507	-	(7 241 085)	-	-	-	-	-	372 907	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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	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	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	375 032	4 588 351	-	(4 586 015)	-	-	-	-	-	377 369	
в том числе:	5560	за 2020г.	188 492	7 557 439	-	(7 370 899)	-	-	-	-	-	375 032	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	22 948	374 824	-	(288 074)	-	-	-	-	-	109 697	
	5581	за 2020г.	19 725	142 921	-	(139 698)	-	-	-	-	-	22 948	
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 188	138 972	-	(139 758)	-	-	-	-	-	402	
	5582	за 2020г.	5 798	115 330	-	(119 940)	-	-	-	-	-	1 188	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	3 363	153 759	-	(136 425)	-	-	-	-	-	20 697	
	5583	за 2020г.	5 592	47 215	-	(49 443)	-	-	-	-	-	3 363	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	347 533	3 920 797	-	(4 021 758)	-	-	-	-	-	246 572	
	5586	за 2020г.	157 377	7 057 826	-	(6 867 671)	-	-	-	-	-	347 533	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5550	за 2021г.	375 032	4 588 351	-	(4 586 015)	-	-	-	-	-	377 369	
Итого	5570	за 2020г.	188 492	7 557 439	-	(7 370 899)	-	-	-	-	-	375 032	

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	292 199	103 883
Расходы на оплату труда	5620	153 731	58 775
Отчисления на социальные нужды	5630	21 060	10 183
Амортизация	5640	4 026	4 071
Прочие затраты	5650	22 672	16 179
Итого по элементам	5660	493 688	193 091
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	493 688	193 091

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



Руководитель
_____ (подпись)

23 марта 2022 г.

Степанов Евгений
Андреевич
_____ (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 145	26 488	(9 145)	-	26 488
в том числе:						
резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	9 145	26 488	(9 145)	-	26 488



Руководитель
_____ (подпись)
23 марта 2022 г.

Степанов Евгений
Андреевич
_____ (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	490 000	1 034 034	-
в том числе:				
поручительство	5811	490 000	300 838	-
залог	5812	-	733 196	-



Руководитель
(подпись)

Степанов Евгений
Андреевич
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Медиа Пульс»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год*

* Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Медиа Пульс» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Медиа Пульс».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Медиа Пульс».

Место нахождения и адрес юридического лица: Российская Федерация, 121552, г. Москва, ул. Ярцевская, д. 19, этаж 8, блок С.

ООО «Медиа Пульс» (далее также – Общество) является коммерческой организацией, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 27.01.2014 г., серия 77 № 016036012, ОГРН 1147746047228, ИНН 7722832000, КПП 773101001.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (дата внесения сведений о юридическом лице в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 г.).

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Среднесписочная численность работников Общества:

на 31.12.2021 г., чел.	на 31.12.2020 г., чел.	на 31.12.2019 г., чел.
18	20	21

Общество не имеет филиалов, представительств, иных обособленных структурных подразделений.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, не является дочерним, зависимым обществом.

Общество в 2021 году фактически осуществляло следующие основные виды деятельности:

- деятельность рекламных агентств.

Высшим органом управления Общества является Единственный участник Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Единоличный исполнительный орган Общества в отчетном году:

- в период с 01 января 2021 г. по 19 октября 2021 г. - генеральный директор Локшина Ирина Александровна, действующий на основании решения единственного учредителя Общества №1 от 29.03.2017 г.;

- в период с 20 октября 2021 г. по 31 декабря 2021 г. – генеральный директор Степанов Евгений Андреевич, действующий на основании действующий на основании решения единственного учредителя Общества №7-2021 от 19.10.2021 г.;

Уставный капитал Общества определен уставом в размере 500 000 руб., оплачен своевременно, полностью.

Обобщенные данные о динамике и структуре уставного капитала Общества представлены в таблице:

Участники	Доля в уставном капитале					
	на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.		на 31.12.2019 г.	
	руб.	%	руб.	%	руб.	%
Юридические лица - всего	-	-	-	-	-	-
Физические лица - всего	500 000	100	500 000	100	500 000	100
в том числе						
Степанов Евгений Андреевич	500 000	100	500 000	100	500 000	100
Итого	500 000	100	500 000	100	500 000	100

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации нормативных документов по ведению бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н),
- Приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998 г.,
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утв. приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в валюте Российской Федерации (в рублях). Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Активы и обязательства, находящие отражение по соответствующим статьям бухгалтерской отчетности оценены по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке учтена корректировка их стоимости или созданы резервы под обесценение.

Числовые показатели основных средств отражены в бухгалтерской отчетности в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин, таких как накопленная на отчетную дату амортизация, которые раскрываются в настоящих Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Денежные потоки по налогу на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, показаны Обществом в Отчете о движении денежных средств развернуто.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются депозиты до востребования.

Ошибка в бухгалтерском учете и отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности за отчетный год более чем на 5%.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утв. приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утв. приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываются в составе средств в обороте.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств отражаются в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по строке «Основные средства».

В распоряжении Общества имеется арендованное имущество (помещения), не отраженное на забалансовых счетах, так как в договоре аренды отсутствует его стоимостная оценка.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180н.

Запасы признаются Обществом в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Запасы оцениваются Обществом на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость продажи запасов. При отпуске и списании себестоимость запасов рассчитывается Обществом по средней себестоимости.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Краткосрочные финансовые вложения представляют размещенный краткосрочный депозит.

Учет полученных займов и кредитов и расходов по ним ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утв. приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество признает оценочные обязательства по выплате отпускных.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется на конец года, исходя из количества дней неиспользованных отпусков и среднедневной заработной платы работников.

Учет доходов и расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от оказания услуг по размещению рекламных материалов Заказчиков и доходы от оказания услуг, сопутствующих и способствующих размещению рекламных материалов Заказчиков.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с доходами, признанными доходами от обычных видов деятельности.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по размещению рекламных материалов Заказчиков, учитываются на счете 20 «Основное производство». Сумма фактической себестоимости ежемесячно списывается в дебет счета 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции, работ (услуг), отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходах (ПНР) и доходах (ПНД), отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете, и должна быть равна сумме налога на прибыль, отраженной в декларации по налогу на прибыль организаций и исчисленной в соответствии с Налоговым кодексом РФ.

Отложенный налог на прибыль представляет собой суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2021 год, влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировки показателей в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной: заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 16.02.2022 г.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.	Причины корректировки
2021 г.					
Бухгалтерский баланс					
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	16	17	Исправление ошибки в учете НДС
Дебиторская задолженность	1230	321 607	(2 795)	318 812	Исправление ошибки в учете дебиторской задолженности

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 808	1 499	4 307	Исправление ошибки в учете денежных средств
Итого по разделу II	1200	405 746	(1 280)	404 466	
Баланс	1600	420 746	(1 280)	419 466	
Кредиторская задолженность	1520	378 649	(1 280)	377 369	Исправление ошибки в учете НДС и кредиторской задолженности
Итого по разделу V	1500	405 137	(1 280)	403 857	
Баланс	1700	420 746	(1 280)	419 466	
Отчет о движении денежных средств					
Поступления – всего	4110	545 868	1 500	547 368	Исправление ошибки в учете денежных средств
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	499 691	1 500	501 191	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 462	1 500	15 962	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(11 093)	1 500	(9 593)	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 807	1 500	4 307	

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах скорректированы соответствующие показатели дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств.

Показатели периодов, предшествующих отчетному, в настоящей годовой бухгалтерской отчетности не корректировались.

3.2. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств Общества, отраженных по строке 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. составляет 14 119 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 18 075 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 22 775 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Информация о принятых в Обществе сроках полезного использования по группам основных средств приведена в таблице:

Сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Срок полезного использования в годах
Офисное оборудование	от 1 года до 7 лет включительно
Неотделимые улучшения в арендованное имущество	до 7 лет включительно

Информация о наличии и движении основных средств (без учета незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств) приведена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В отчетном году переоценка основных средств не проводилась.

По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом арендованы нежилые помещения (под офис) общей площадью 443,97 кв.м по адресу: 121552, г. Москва, улица Ярцевская, дом 19, этаж 8, блок С. Договором не определена рыночная стоимость переданных в аренду нежилых помещений.

3.3. Финансовые вложения

В Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме раскрывается информация о стоимости финансовых вложений на начало и конец периода, изменениях за период, а также данные о накопленных корректировках имеющихся финансовых вложений в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает: расходы будущих периодов.

Величина расходов, относящихся к будущим отчетным периодам, по состоянию на 31.12.2021 г. равна 171 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. - 376 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 581 тыс. руб.).

3.5. Запасы

Общая балансовая стоимость запасов Общества на 31.12.2021 г. составляет 3 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 3 тыс. руб., на 31.12.2019 г. - 2 тыс. руб.)

Информация о балансовой стоимости, наличии и движении запасов в разрезе их видов, а также о величине и движении резервов под снижение стоимости запасов приведена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, величине и движении созданного в отношении каждого вида задолженности резерва по сомнительным долгам приведена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.7. Денежные средства и их эквиваленты

Информация о составе и динамике величины остатков денежных средств и денежных эквивалентов Общества по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. представлена в таблице:

Денежные средства и их эквиваленты, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	4 307	13 900	15 711
в том числе денежные средства - всего	4 307	13 900	15 711
в том числе денежные средства в рублях на счетах в банке	4 307	13 900	15 711
денежные эквиваленты - всего	-	-	-

Недоступные для использования Обществом денежные средства и денежные эквиваленты отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 г. открытые Обществу кредитные линии отсутствуют.

Недополученные обществом займы и кредиты по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют.

Поручительства третьих лиц, не использованные для получения кредита, которые могло бы привлечь Общество, отсутствуют.

Аккредитивы, открытые в пользу Общества, отсутствуют.

3.8. Кредиторская задолженность

В Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме раскрывается информация о величине кредиторской задолженности Общества на начало и конец периода, ее возникновении и выбытии в разрезе видов задолженности.

3.9. Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности (выручка) и прочие доходы.

Итоговые показатели, отражающие состав доходов Общества, представлены в таблице:

Доходы Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Доходы – всего	522 679	238 212
в том числе доходы от обычных видов деятельности (выручка)	476 307	237 008
прочие доходы	46 372	1 204

Информация о выручке Общества, отраженной по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, представлена в таблице в разрезе видов деятельности.

Доходы от основных видов деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Выручка – всего	476 307	237 008
в том числе выручка за оказанные услуги – всего	476 307	237 008
в том числе размещение РИМ	467 685	205 207
прочее	8 622	31 801

Условиями договоров, заключенных с покупателями и заказчиками Общества, не предусматривается оплата неденежными средствами.

В таблице, представленной ниже, раскрывается информация о составе прочих доходов Общества в отчетном и предыдущем периодах.

Прочие доходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие доходы – всего	46 372	1 204
в том числе проценты к получению – всего	1 807	1 167
в том числе по депозитам	1 807	1 167
прочие доходы – всего	44 565	37
списанная кредиторская задолженность	-	9
курсовые разницы	1	28
штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	13 000	-
прочие	31 564	-

3.10. Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Итоговые показатели, отражающие состав расходов Общества представлены в таблице:

Расходы Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Расходы – всего	497 302	206 875
в том числе расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж, управленческие и коммерческие расходы)	493 688	193 091
прочие расходы	3 614	13 784

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражена информация о расходах, которые сформировали себестоимость оказанных услуг.

Себестоимость продаж, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Себестоимость продаж – всего	329 876	144 466
себестоимость оказанных услуг – всего	329 876	144 466
размещение РИМ	329 876	144 466

В Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме информация о составе расходов по обычным видам деятельности, отраженных в строках 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, представлена в разрезе элементов затрат.

В состав управленческих включены следующие расходы Общества:

Управленческие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Управленческие расходы – всего, в том числе:	163 812	48 625
аренда офисных помещений	10 143	9 163
ДМС	1 117	1 198
канцтовары, содержание офиса	3 085	2 216
оргтехника, расходы на ПО	331	674
оплата труда, страховые взносы	143 273	30 849
прочие расходы	1 890	676
амортизация	3 973	3 849

Информация о прочих расходах Общества отражена в таблице:

Прочие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочие расходы – всего	3 614	13 784
в том числе		
проценты к уплате	-	1 147
прочие расходы – всего	3 614	12 637
в том числе		
штрафы по договорам	-	-
офисные расходы	312	312
услуги банков	138	108
прочие расходы	2 505	561
курсовые разницы	-	4
расходы по услугам клиентам	-	84
списание дебиторской задолженности	656	9 916
налоги и сборы	-	330
пени и штрафы по налогам и сборам	3	515
расходы прошлых периодов, выявленные в отчетном периоде (амортизация)	-	807

В таблице, представленной ниже, раскрывается информация о величине расходов Общества, относящихся к будущим периодам.

Расходы будущих периодов, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Всего:	246	459	1 051
в том числе			
расходы на страхование имущества	37	38	66
расходы на ПО	209	421	785
ежегодный членский взнос	-	-	200

3.11. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие бухгалтерской прибыли (убытка) от налогооблагаемой прибыли (убытка), отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

В 2021 году ставка налога на прибыль, применяемая Обществом, составила 20%.

Соотношение расхода (дохода) по налогу на прибыль за 2021 год и 2020 год с показателем прибыли (убытка) до налогообложения представлено в таблице:

Формирование расхода (дохода) по налогу на прибыль, тыс. руб.

Показатель	За 2021 г.	За 2020 г.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	25 377	31 337
2. Условный (доход) / расход по налогу на прибыль	5 075	6 267
3. Сальдо постоянных налоговых расходов (доходов)	4 164	3 185
4. Отложенный налог на прибыль	274	112
5. Текущий налог на прибыль (стр.2+стр.3+ стр.4)	(9 513)	(9 564)
6. Расход (доход) по налогу на прибыль (стр.4+стр.5)	(9 239)	(9 452)

В соответствии с данными таблицы текущий налог на прибыль в отчетном году составил 9 513 тыс. руб.

В качестве постоянного налогового расхода учитывается сумма налога, которая приводит к увеличению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде, а под постоянным налоговым доходом понимается сумма налога, которая приводит к уменьшению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

В 2021 году постоянные налоговые доходы отсутствуют, постоянный налоговый расход составил 4 164 тыс. руб. и образовался вследствие превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения.

В соответствии с данными таблицы отложенный налог на прибыль в 2021 году составил 274 тыс. руб.

Информация об остатках и движении отложенных налогов за отчетный период представлена в таблице:

Отложенные налоговые активы и обязательства, тыс. руб.

Показатель	Отчетный год	на 31.12.2020 г.

	изменение за период	на 31.12.2021 г.	
Отложенные налоговые активы – всего	274	709	435
в том числе основные средства	274	709	435
Отложенные налоговые обязательства – всего	-	-	-

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах Общества на начало и конец 2021 года, совокупных изменениях их величины за отчетный период отражена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют условные активы.

Величина условных обязательств по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 490 000 тыс. руб.: Обществом выдано поручительство за АО «Медиа Инстинкт» за исполнение последним обязательств по договору возобновляемой кредитной линии на срок до 18.05.2023 г., по состоянию на 31.12.2021 г. размер выданного обеспечения обязательств составляет 490 000 тыс. руб. (основной долг и начисленные проценты).

Информация о величине условных обязательств отражена в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.13. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договоров о совместной деятельности с другими лицами.

3.14. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принимались решения о прекращении какой-либо существенной части основных видов деятельности, а также о прекращении использования активов, признаваемых долгосрочными активами к продаже.

3.15. Информация о связанных сторонах

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (далее ПБУ 11/2008) Общество имеет связанные стороны, в том числе аффилированные лица, перечень которых, определенный в соответствии с требованиями Закона РФ от 22.03.1991 г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической конкуренции на товарных рынках», представлен по состоянию на 31.12.2021 г. в таблице:

Аффилированные лица

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица, в том числе бенефициарного владельца	ИНН аффилированного лица,	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля прямого (косвенного) участия аффилированного лица в уставном капитале (принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций) хозяйствующего субъекта, %
1	Степанов Евгений Андреевич	772617100348	-	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	27.01.2014	100
				Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	27.10.2021	-

Общество в 2021 году не проводило операции со связанными сторонами.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон отсутствуют.

К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу Общества, представлена в таблице:

Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Вознаграждения – всего	120 498	5 330
в том числе		
краткосрочные вознаграждения – всего	120 498	5 330
в том числе		
оплата труда за период (с НДФЛ)	19 179	4 330
отпускные за период (с НДФЛ)	943	164
страховые взносы во внебюджетные фонды	15 909	836
премия	84 467	-
долгосрочные вознаграждения – всего	-	-

3.16. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств либо результат деятельности, отсутствуют.

В период с 01 января 2021 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности Общество непрерывно продолжало осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в тех же хозяйственных условиях, что существовали на отчетную дату – 31.12.2021 г.

3.17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2021 г. существенные риски, способные оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Общество считает принятие Президентом Российской Федерации 24.02.2022 г. решения о проведении специальной военной операции в Донбассе, последовавшие антироссийские санкции и ответные специальные экономические меры существенными событиями, свидетельствующими о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.18. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Руководитель

(подпись)

Степанов Е.А.

(расшифровка подписи)

23.03.2022 г.