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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Самсонов Алексей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	2 748	(1 365)	255	-	-	(609)	-	-	-	3 004	(1 974)
	5210	за 2021г.	3 454	(1 173)	-	(433)	295	(761)	-	-	-	3 021	(1 638)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	2 748	(1 365)	255	-	-	(609)	-	-	-	3 004	(1 974)
	5211	за 2021г.	3 454	(1 173)	-	(433)	295	(761)	-	-	-	3 021	(1 638)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	255	-	(255)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Ультрабук-трансформер DELL	5241	за 2022г.	-	151	-	(151)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	21 250	21 250	30 257
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Самсонов Алексей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	4 000	-	-	(4 000)	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	4 000	-	25 000	(29 000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	43 000	-	-	-	-	-	-	43 000	-
	5315	за 2021г.	39 000	-	4 000	-	-	-	-	43 000	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2022г.	43 000	-	-	-	-	-	-	43 000	-
	5316	за 2021г.	39 000	-	29 000	(25 000)	-	-	-	43 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	43 000	-	-	-	-	-	-	43 000	-
	5310	за 2021г.	43 000	-	4 000	(4 000)	-	-	-	43 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 _____ **Самсонов Алексей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	1	-	1	250 794	(250 794)	-	-	X	2	-	2
	5420	за 2021г.	2	-	2	550 120	(550 121)	-	-	X	1	-	1
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1	-	1	169	(169)	-	-	-	2	-	2
	5421	за 2021г.	2	-	2	618	(618)	-	-	-	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	211	(211)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	250 625	(250 625)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	549 292	(549 292)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-

Руководитель _____ Самсонов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2023 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	468	-	280	-	-	-	-	(748)	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	468	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	112 426	-	75 307	9 145	(102 639)	-	-	-	-	-	94 239	-
	5530	за 2021г.	100 423	-	115 847	-	(104 592)	-	-	748	-	-	112 426	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	80 977	-	80 845	-	(80 002)	-	-	-	-	-	81 820	-
	5531	за 2021г.	76 207	-	79 025	-	(74 255)	-	-	-	-	-	80 977	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	22 706	-	544	-	(22 489)	-	-	-	-	-	761	-
	5532	за 2021г.	12 034	-	22 572	-	(11 901)	-	-	-	-	-	22 706	-
Прочая	5513	за 2022г.	8 743	-	(6 083)	9 145	(147)	-	-	-	-	-	11 658	-
	5533	за 2021г.	12 181	-	14 250	-	(18 436)	-	-	748	-	-	8 743	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	112 426	-	75 307	9 145	(102 639)	-	-	X	-	-	94 239	-
	5520	за 2021г.	100 891	-	116 127	-	(104 592)	-	-	X	-	-	112 426	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная 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	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	58 584	58 860	50	(27 484)	-	-	-	-	90 010
	5580	за 2021г.	84 503	50 045	340	(76 305)	-	-	-	-	58 584
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	41 047	57 800	-	(17 240)	-	-	-	-	81 607
	5581	за 2021г.	23 378	41 036	-	(23 367)	-	-	-	-	41 047
авансы полученные	5562	за 2022г.	13 976	-	-	(10 083)	-	-	-	-	3 893
	5582	за 2021г.	43 276	9 349	-	(38 650)	-	-	-	-	13 976
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 560	1 060	50	(161)	-	-	-	-	4 510
	5583	за 2021г.	17 849	(340)	340	(14 288)	-	-	-	-	3 560
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	58 584	58 860	50	(27 484)	-	X	-	-	90 010
	5570	за 2021г.	84 503	50 045	340	(76 305)	-	X	-	-	58 584

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____ **Самсонов Алексей Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

13 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	127	163
Расходы на оплату труда	5620	26 417	32 224
Отчисления на социальные нужды	5630	4 537	5 344
Амортизация	5640	609	761
Прочие затраты	5650	245 185	566 221
Итого по элементам	5660	276 875	604 713
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	276 875	604 713

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

Руководитель _____ **Самсонов Алексей Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

13 марта 2023 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	5 515	(1 585)	-	-	3 930

Руководитель _____ **Самсонов Алексей Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

13 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Самсонов Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Самсонов Алексей Владимирович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

13 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Эд Контакт»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2022 год*

*Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Эд Контакт» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эд Контакт».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Эд Контакт».

Место нахождения и адрес: Российская Федерация, 125373, г. Москва, Походный проезд, дом 4 корпус 1, э мансард пом XIII к 7 оф 802-1.

ООО «Эд Контакт» (далее также – Общество) является коммерческой организацией, государственная регистрация подтверждается листом записи ЕГРЮЛ, выданным 26.12.2017 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 5177746386164, ИНН 7730240801, КПП 773301001.

Общество относится к субъектам среднего предпринимательства, дата внесения сведений о юридическом лице в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.01.2018 г.).

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Среднесписочная численность работников Общества:

на 31.12.2022 г., чел.	на 31.12.2022 г., чел.	на 31.12.2020 г., чел.
12	13	13

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

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

Общество в 2022 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: генеральный директор Самсонов Алексей Владимирович, действующий на основании решения единственного участника от 18.12.2017 г. №8.

Уставный капитал Общества определен уставом в размере 40 000 руб.

Участниками Общества являются:

Участники	Доля в уставном капитале					
	на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.	
	руб.	%	руб.	%	руб.	%
Физические лица – всего	40 000,00	100,0	40 000,00	100,0	40 000,00	100,0
в том числе Самсонов Алексей Владимирович	40 000,00	100,0	40 000,00	100,0	40 000,00	100,0
Итого	40 000,00	100,0	40 000,00	100,0	40 000,00	100,0

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 применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2022 «Основные средства» и ФСБУ 26/2022 «Капитальные вложения» досрочно.

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

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%.

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

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

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.

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.

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 100 000 руб. за единицу, учитываются в составе средств в обороте.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

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 5/2020 «Запасы», утв. приказом Минфина России от 15.11.2020 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 5/2020 «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.

В составе финансовых вложений Общество отражает по состоянию на 31.12.2022 г. предоставленные другим лицам краткосрочные и долгосрочные займы.

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 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 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 должны 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 2022 год, влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Корректировки показателей предшествующих отчетных периодов в отчетности

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

3.2 Основные средства

Остаточная стоимость ОС Общества, отраженных по строке 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. составляет 1 030 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 1 521 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 2 282 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

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

Сроки полезного использования ОС в Обществе

Группа основных средств	Срок полезного использования в годах
Офисное оборудование	от 3 лет до 5 лет включительно

Информация о наличии и движении ОС (без учета незавершенных капвложений в объекты ОС) приведена в *Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.*

По состоянию на 31 декабря 2022 г. основные средства, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Информация о наличии и движении затрат в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов основных средств приведена в *Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме*.

Информация об арендованных Обществом ОС (в том числе полученных по договору лизинга), ОС, переданных Обществом в аренду, находящихся в залоге, на консервации, в процессе государственной регистрации, представлена в *Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме*.

В составе арендованных основных средств, числящихся за балансом Общества по состоянию на 31.12.2022 г., учитывается нежилое помещение, находящееся в офисном комплексе «Тушино» по адресу: Москва, Походный проезд, дом 4 корпус 1, э мансард пом XIII к 7 оф 802-1. (площадь 42,4 кв. м.). Договором не определена рыночная стоимость арендованных нежилых помещений.

Стоимость имущества, полученного по договорам лизинга, числящегося за балансом балансодержатель – лизингодатель), по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

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, период списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Величина расходов, относящихся к будущим отчетным периодам, по состоянию на 31.12.2022 г. равна 18 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. - 33 тыс. руб., на 31.12.2020 г. - 51 тыс. руб.).

3.5 Запасы

Общая балансовая стоимость запасов Общества на 31.12.2022 г. составляет 2 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. - 1 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 31.12.2022 г., 31.12.2022 г., 31.12.2020 г. представлена в таблице:

Денежные средства и их эквиваленты, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	15 073	7 049	33 757
в том числе денежные средства - всего	15 073	7 049	33 757
в том числе денежные средства в рублях на счетах в банке	15 073	7 049	33 757
денежные эквиваленты - всего	-	-	-

Недоступные для использования Обществом денежные средства и денежные эквиваленты отсутствуют.

Открытые Обществу и не использованные им кредитные линии отсутствуют.

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

Общество не имеет возможности использовать денежные средства на условиях овердрафта.

Аккредитивы, открытые в пользу Общества, отсутствуют.

3.8 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов Общество отражает: расходы, период списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Величина расходов, относящихся к будущим отчетным периодам, по состоянию на 31.12.2022 г. равна 10 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. - 83 тыс. руб., на 31.12.2020 г. - 818 тыс. руб.).

3.9 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.

3.10 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 2022 г.	За 2021 г.
Доходы - всего	318 364	654 525
в том числе доходы от обычных видов деятельности (выручка)	298 258	645 910
прочие доходы	20 106	8 615

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

Доходы от основных видов деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка - всего	298 258	645 910
выручка за оказанные услуги - всего	298 258	645 910
в том числе размещение РИМ	298 258	645 910
премирование и прочие услуги	-	-

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

3.11 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 2022 г.	За 2021 г.
Расходы - всего	281 558	607 036
в том числе расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж, управленческие и коммерческие расходы)	276 874	604 712
прочие расходы	4 684	2 324

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

Себестоимость продаж, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Себестоимость продаж - всего	250 625	549 292
себестоимость оказанных услуг - всего	250 625	549 292
в том числе размещение РИМ	250 625	549 292
премирование и прочие услуги	-	-

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 2022 г.	За 2021 г.
Управленческие расходы - всего	26 249	55 420
в том числе амортизация	609	761
аренда офисных помещений	629	582
оргтехника, расходы на ПО	286	852
оплата труда, страховые взносы	16 730	22 661
лизинговые платежи	7 130	29 379
транспортный налог	166	490

Информация о прочих расходах Общества отражена в таблице:

Прочие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие расходы – всего	4 684	2 324
в том числе офисные расходы	31	22
услуги банков	85	1 017
представительские расходы	131	1 272
списание НДС	4 437	13

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

Расходы будущих периодов, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Всего:	29	116	870
в том числе расходы на страхование имущества	0	54	795
расходы на ПО	29	62	75

3.12 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 отчетном году ставка налога на прибыль, применяемая Обществом, составила 20%.

Соотношение расхода (дохода) по налогу на прибыль за 2022 г. и 2021 г. с показателем прибыли (убытка) до налогообложения представлено в таблице:

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

Показатель	За 2022 г.	За 2021 г.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	36 806	47 489
2. Условный (доход) / расход по налогу на прибыль	(7 317)	(9 498)
3. Сальдо постоянных налоговых расходов (доходов)	(597)	2
4. Отложенный налог на прибыль	(22)	-
5. Текущий налог на прибыль (стр.2+стр.3+ стр.4)	(7 936)	(9 496)
6. Расход (доход) по налогу на прибыль (стр.4+стр.5)	(7 958)	(9 496)

В соответствии с данными таблицы текущий налог на прибыль за 2022 г. составил 7 936 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 2022 году постоянный налоговый доход составил 317 тыс. руб., постоянный налоговый расход составил 914 тыс. руб. Следовательно, сальдо постоянных налоговых расходов равна 597 тыс. руб.

3.13 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Величина оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 3 930 тыс. руб., в том числе оценочное обязательство по оплате отпусков – 3 930 тыс. руб.

Информация о совокупных изменениях величины оценочных обязательств за отчетный период отражена в *Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.*

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства.

3.14 Информация об участии в совместной деятельности

Общество по состоянию на 31.12.2022 г. не является участником договоров о совместной деятельности с другими лицами.

3.15 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.

3.16 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. 2022 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	Самсонов Алексей Владимирович	771604485106	-	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов (бенефициарный владелец)	26.12.2017	100,00
				Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	26.12.2017	-

Изменения в составе связанных сторон в отчетном году отсутствуют.

Информация об операциях Общества со связанными сторонами в отчетном году представлена в таблице:

Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Виды операций	За 2022 г.				За 2021 г.			
		Условия, сроки и форма расчетов	Объем операции за период, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2022 г.		Условия, сроки и форма расчетов	Объем операции за период, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2022 г.	
				ДЗ, тыс. руб.	КЗ, тыс. руб.			ДЗ, тыс. руб.	КЗ, тыс. руб.
Самсонов Алексей Владимирович	Предоставление займа (ООО «Эд Контакт» - займодавец)	-	-	-	-	-	-	-	-
	Возврат займа (ООО «Эд Контакт» - займодавец)	-	-			-	-		
	Начислены проценты по договору займа (ООО «Эд Контакт» - займодавец)	-	-			-	-		
	Погашены проценты по договору займа (ООО «Эд Контакт» - займодавец)	-	-			-	-		

Кроме того, в отчетном году Самсонову А.В. выплачены дивиденды. Общая сумма дивидендов (с НДФЛ) составила 75 000 тыс. руб.

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 2022 г.	За 2021 г.
Вознаграждения – всего	9 468	23 731
в том числе краткосрочные вознаграждения – всего	9 468	23 731
в том числе оплата труда за период (с НДФЛ)	6 457	18 797
отпускные за период (с НДФЛ)	2 147	1 783
страховые взносы во внебюджетные фонды	864	3 151
прочее	-	-
долгосрочные вознаграждения - всего	-	-

3.17 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 2022 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности Общество непрерывно продолжало осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в тех же хозяйственных условиях, что существовали на отчетную дату - 31.12.2022 г.

3.18 Информация о рисках хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2022 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.

3.19 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 _____ **Самсонов А.В.**
(подпись) (расшифровка подписи)

13.03.2023 г.