

ИФНС № 01 по ЦАО г. Москвы

ООО «ДИСНЕЙ СЕРВИСЕЗ»
ИНН/КПП: 7704843384/770101001

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2022 год**

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ДИСНЕЙ СЕРВИСЕЗ» (далее – «Общество») зарегистрировано 30 августа 2013 года.

Единственным участником Общества, владеющим 100 % долей в уставном капитале, является ООО «Уолт Дисней Компани СНГ», зарегистрированное по законодательству Российской Федерации по адресу: Москва, Новинский бульвар, д.8., этаж 11-12.

Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. рублей и полностью оплачен.

Общество зарегистрировано по адресу: 105066, город Москва, улица Ольховская, дом 4, корпус 2, этаж 4.

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг.

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 20 человек (за 2021 год - 21 человек), численность работников списочного состава на 31.12.2022 – 0 человек (на 31.12.2021 год - 22 человека, на 31.12.2020 - 23 человек).

В соответствии с уставом Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- программные услуги;
- маркетинговые услуги;
- услуги по сопровождению интернет-сайта;
- услуги по финансовому сопровождению.

(код ОКВЭД 82.99 «Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенных в другие группировки»).

В период с 30.08.2013 по 31.01.2016г.г. - финансово-хозяйственная деятельность Обществом не осуществлялась.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор. До 30 августа 2019 года обязанности Генерального директора исполняла Озкан Марина Александровна, с 30 августа 2019 года - Протасов Денис Сергеевич.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России, которые впоследствии снизились, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в регионе, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

3. Информация о прекращении деятельности.

В связи со сложившейся ситуацией, корпорация The Walt Disney Company приняла решение о прекращении работы на территории России. На момент подписания данной бухгалтерской отчетности Общество не ведет коммерческую деятельность. При этом официальное решение о намерениях акционеров конечной головной компании Группы ликвидировать российское дочернее Общество отсутствует.

Данные события и условия свидетельствуют о невозможности применения допущения непрерывности деятельности к Обществу. Соответственно данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах отражены в бухгалтерской отчетности с учетом указанных событий.

На дату подписания данной бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют обязательства, обусловленные требованиями законодательства, условиями договоров, либо добровольно принятые на себя Обществом обязательства перед физическими и юридическими лицами, интересы которых будут затронуты в результате неосуществления Обществом своей деятельности.

4. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных в отчетности по остаточной стоимости.

Учетная политика с учетом неприменимости принципа непрерывности деятельности

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом невозможности применения допущения непрерывности деятельности к деятельности организации в целом. Руководство подготовило данную бухгалтерскую отчетность не на основе допущения о непрерывности деятельности. См. пункт 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором изложена информация о причинах, по которым организация не считается непрерывно действующей.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банке, средства в расчетах, включая займы (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили:

№	Валюта	на 31.12.2022, руб.	на 31.12.2021, руб.	на 31.12.2020, руб.
1	Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
2	Евро	75,6553	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Исключение составляют активы и обязательства на 31 декабря 2022 года в связи с тем, что не соблюдается принцип продолжения деятельности.

5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской и кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской и кредиторской задолженности. Данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, а также иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

Существенные изменения учетной политики на 2022 год по сравнению с учетной политикой на 2021 год не вносились.

7. Основные средства

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для использования, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В составе основных средств отражено офисное оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение. Переоценка основных средств не производится. Инвентаризация основных средств производится один раз в три года.

В бухгалтерском учете приобретенные объекты основных средств с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта амортизируемого имущества с учетом классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 01.01.2002 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	3

Основные средства, полученные в аренду

В 2022 году Общество арендовало офис по адресу 105066, город Москва, улица Ольховская, дом 4, корпус 2, этаж 4 на основании договора аренды с ООО «ЮТВ-Медиа» общей площадью 146,42 кв.м, (в 2021 году общей площадью 146,42 кв. м.).

Поскольку в договоре аренды и акте приемки-передачи стоимость арендуемых помещений не указана, и определить их стоимость не представляется возможным, стоимость арендуемых помещений на забалансовых счетах не учитывается.

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2.1. табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка запасов при их отпуске производится по средней себестоимости.

Инвентаризация запасов производится один раз в год при наличии запасов на конец года.

9. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные вперед страховые платежи, стоимость

программного обеспечения и т.п.). Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов показаны в бухгалтерском балансе как оборотные активы по строке 1210 «Запасы».

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств или нереальной к взысканию у Общества, отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 и 2021 гг. не формировался.

11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, в тыс. рублей

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах	1 810	963	385
Итого денежные средства	1 810	963	385
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	17 200	15 000
Итого денежные эквиваленты	-	17 200	15 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	1 810	18 163	15 385

У Общества на 31.12.2022 депозитный вклад не размещался. На 31.12.2021 г. размещен депозитный вклад в сумме 17 200 тыс. руб. на срок 12 дней (до 10.01.2022г.) в ПАО «Росбанк». На 31.12.2020 г. размещен депозитный вклад в сумме 15 000 тыс. руб. на срок 11 дней (до 11.01.2021г.) в ПАО «Росбанк».

Денежных средств, недоступных для использования, у Общества нет.

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности, в тыс. рублей.

Наименование показателей	2022 год	2021 год
Проценты на остаток по счету	334	559
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	147
Итого прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств)	334	706
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	1 807	-
Комиссия банка	50	46
Прочие платежи	346	483
Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 отчета о движении денежных средств)	2 203	529

12. Капитал и Резервы

Уставный капитал

Уставный капитал зарегистрирован и отражен в сумме номинальной стоимости. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества

13. Кредиторская задолженность

Вся сумма кредиторской задолженности Общества квалифицируется как краткосрочная.

Информация по составу кредиторской задолженности приведена в таблице:

тыс. руб.			
Краткосрочная кредиторская задолженность	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Поставщики и подрядчики	545	1 216	3 104
Задолженность по налогам и сборам, в том числе:			
НДС	1 836	3 065	2 573
Прочие налоги и сборы	-	-	-
Задолженность по авансам полученным	-	2 783	481
Прочая кредиторская задолженность	-	268	274
Итого кредиторская задолженность (строка 1520)	2 381	7 332	6 432

14. Налоги

14.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по услугам начисляется на дату реализации услуг.

За 2022 год сумма НДС по оказанным услугам составила 12 947 тыс. руб. НДС по приобретенным ценностям составил 2 432 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 2 432 тыс. руб.

За 2021 год сумма НДС по оказанным услугам составила 14 409 тыс. руб. НДС по приобретенным ценностям составил 2 592 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 2 562 тыс. руб.

14.2 Налог на прибыль организации

тыс.руб.

Наименование	2021		2021	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		(194)		351
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	55 980	11 196	154	30
Итого ПНР	55 980	11 196	154	30
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(74 000)	(14 800)		
Итого ПНД	(74 000)	(14 800)		
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	4 397	879	3 393	679
По резервам по годовой премии			5 742	1 148
По налоговому убытку текущего периода	27 200	5 440	-	-
Погашение ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(6 863)	(1 373)	(2 813)	(562)
По резервам по годовой премии	(5 742)	(1 148)	(5 530)	(1 106)
По налоговому убытку прошлых лет			(1 349)	(270)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	18 992	3 798	(557)	(111)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете				

Наименование	2021		2021	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль				
Итого текущий налог на прибыль		-		270
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		(27 200)		1 349
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода				4

тыс.руб.

Наименование	2022	2021
Списание отложенных налоговых активов по налоговому убытку в связи с прекращением деятельности	(5 855)	

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

По данным налогового учета налоговый убыток за 2022 год составил 27 200 тыс.руб., налог на прибыль к уплате в 2022 году отсутствовал (налогооблагаемая прибыль за 2021 год составила 1 349 тыс.руб., налог на прибыль к уплате в 2021 году - 270 тыс.руб.).

Все налоги и страховые взносы за 2022 г. уплачены.

15. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Выручка от продаж

Выручка от оказания услуг отражается ежеквартально. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

тыс.руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Маркетинговые услуги	40 112	45 203
Программные услуги	16 641	18 215

Услуги по оказанию финансовой поддержки	5 443	6 072
Услуги по сопровождению интернет-сайта	2 539	2 555
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	64 735	72 045

17. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость услуг включает расходы, связанные с оказанием услуг.

Тыс. руб

Наименование номенклатуры	2022 год	2021 год
Маркетинговые услуги	43 866	43 099
Программные услуги	18 747	17 551
Услуги по оказанию финансовой поддержки	7 472	5 959
Услуги по сопровождению интернет-сайта	2 734	2 582
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	72 819	69 191

18. Прочие доходы и прочие расходы

Тыс. руб

Наименование	2022 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы на услуги банков	-	52	-	48
Расходы на компенсационные выплаты сотрудникам в связи с расторжением договоров (включая соц.взносы)		64 788		
Безвозмездная передача имущества (денежных средств)	74 000			
Иные прочие доходы/расходы	190	11	1	5
Итого прочие доходы/расходы	74 190	64 851	1	53

19. Связанные стороны

Деятельность общества контролируется материнской компанией ООО «Уолт Дисней Компани СНГ», которая в свою очередь контролируется компанией «The Walt Disney Company» (США), через участников материнской компании.

Кроме того, к связанным сторонам Общества относятся: прочая связанная сторона ООО «7ТВ» (Россия), иные компании, входящие в группу Walt Disney (прочие связанные стороны), а также основной управленческий персонал.

Вся выручка Общества получена от связанных сторон.

Операции продаж связанной стороне проводились на обычных коммерческих условиях, принятых в Группе компаний Дисней.

Закупки у связанных сторон в 2022 и 2021 г не осуществлялись.

Иных операций со **связанными сторонами** Общество не осуществляло.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, а также директоров направлений.

В 2022 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 9 752 тыс. руб. (2021 г. – 2 263 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

20. Условные обязательства

Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Генеральный директор

Протасов Д.С.

Главный бухгалтер

Омарова З.А.

«21» марта 2023 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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Протасов Денис Сергеевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	4
Расходы на оплату труда	5620	50 502	45 152
Отчисления на социальные нужды	5630	12 145	11 994
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	12 731	13 650
Итого по элементам	5660	75 378	70 800
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	75 378	70 800

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

Руководитель _____
(подпись)

Протасов Денис Сергеевич
(расшифровка подписи)

21 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	8 411	4 397	(12 605)	-	202
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	2 669	4 397	(6 863)	-	203
Оценочные обязательства по годовой премии	5702	5 742	-	(5 742)	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Протасов Денис Сергеевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.