

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-	-	2	(2)
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	-	-	2	-	-	(2)	-	-	-	-	2	(2)
	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	-	-	-

с.2

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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период

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.	-	2	-	(2)	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Take Me to the Moon исп. (Dance Bridge Remix)	5181	за 2022г.	-	2	-	(2)	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	88	(2)	193	(87)	87	(170)	-	-	-	186	(85)
	5210	за 2021г.	-	-	88	-	-	(2)	-	-	-	88	(2)
в том числе:													
Офисное помещение	5201	за 2022г.	-	-	193	(87)	87	(166)	-	-	-	98	(79)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	88	(2)	-	-	-	(4)	-	-	-	88	(7)
	5212	за 2021г.	-	-	88	-	-	(2)	-	-	-	88	(2)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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.	-	193	-	(193)	-
	5250	за 2021г.	-	88	-	(88)	-
в том числе:							
Договор аренды 04-105/19 от 22.10.2019	5241	за 2022г.	-	89	-	(89)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Договор аренды № 34-22 от 01.04.2022	5242	за 2022г.	-	103	-	(103)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-

система хранения BORK HA802	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	88	-	(88)	-

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	-	-

с.6

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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Тиркия Илья Тенгизович
(расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	8 031	-	-	-	(1 106)	-	-	-	6 925
	5311	за 2021г.	8 031	-	-	-	-	-	-	-	8 031
в том числе:											
	5302	за 2022г.	8 031	-	-	-	(1 106)	-	-	-	6 925
	5312	за 2021г.	8 031	-	-	-	-	-	-	-	6 232
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	8 031	-	-	-	(1 106)	-	-	-	6 925
	5310	за 2021г.	8 031	-	-	-	-	-	-	-	8 031

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	79	-	79	17 364	(17 412)	-	-	X	32	-	32
	5420	за 2021г.	98	-	98	166	(185)	-	-	X	79	-	79
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	888	(888)	-	-	2	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	130	(130)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	16 476	(16 476)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	79	-	79	-	(47)	-	-	-	-	32	-
	5426	за 2021г.	98	-	98	36	(55)	-	-	-	-	79	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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 _____
(подпись)

Тиркия Илья Тенгизович
(расшифровка подписи)

30 января 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	21 789	-	21 266	-	(4 907)	-	-	-	-	477	-	38 625	(12)
	5530	за 2021г.	7 888	-	17 270	-	(3 373)	-	-	-	-	-	5	21 789	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	16 611	-	13 767	-	(1 894)	-	-	-	-	-	-	28 485	-
	5531	за 2021г.	3 514	-	13 097	-	-	-	-	-	-	-	-	16 611	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	620	-	7 023	-	(620)	-	-	-	-	-	-	7 023	-
	5532	за 2021г.	2 781	-	597	-	(2 758)	-	-	-	-	-	-	620	-
Прочая	5513	за 2022г.	4 559	-	475	-	(2 393)	-	-	-	-	477	-	3 117	(12)
	5533	за 2021г.	1 593	-	3 577	-	(615)	-	-	-	-	-	5	4 559	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	21 789	-	21 266	-	(4 907)	-	-	-	X	477	-	38 625	(12)
	5520	за 2021г.	7 888	-	17 270	-	(3 373)	-	-	-	X	-	5	21 789	-

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.	-	17	-	-	-	-	-	-	17
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 922	678	-	(1 626)	-	-	477	-	1 450
	5580	за 2021г.	1 111	1 802	18	(1 013)	-	-	-	5	1 922
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 632	3	-	(1 626)	-	-	-	-	10
	5581	за 2021г.	11	1 632	-	(11)	-	-	-	-	1 632
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	870	-	-	(870)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	289	674	-	-	-	-	477	-	1 440
	5583	за 2021г.	230	170	18	(133)	-	-	-	5	289
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.	1 922	678	-	(1 626)	-	X	477	-	1 450
	5570	за 2021г.	1 111	1 802	18	(1 013)	-	X	-	5	1 922

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 _____
(подпись)

Тиркия Илья Тенгизович
(расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	888	130
Расходы на оплату труда	5620	10 655	7 991
Отчисления на социальные нужды	5630	2 622	2 587
Амортизация	5640	170	2
Прочие затраты	5650	17 218	15 450
Итого по элементам	5660	31 553	26 160
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	31 553	26 160

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

Руководитель _____
(подпись)

Тиркия Илья Тенгизович
(расшифровка подписи)

30 января 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	386	960	(822)	(39)	485

Руководитель _____
(подпись)

Тиркия Илья Тенгизович
(расшифровка подписи)

30 января 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 _____
(подпись)

Тиркия Илья Тенгизович
(расшифровка подписи)

30 января 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 _____
(подпись)

Тиркия Илья Тенгизович
(расшифровка подписи)

30 января 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022г.
АО «СтС Менеджмент»**

г. Москва
I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное Общество «СтС Менеджемент» (далее- «Общество») зарегистрировано в ИФНС № 15 г. Москвы и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц «26» ноября 2012г. за основным государственным регистрационным номером 1127747184828 (Свидетельство серии 77 № 016004779).

Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): 12267, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС): 16.

Учредители Общества:

Тиркия Илья Тенгизович

Местонахождение Общества:

127410, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Отрадное, ш. Алтуфьевское, д. 31 стр. 5, этаж 1, ком. 7.

Органы управления Обществом:

Единоличный исполнительный орган:

№ п/п	Ф. И. О.	Должность
	Тиркия И.Т.	Генеральный директор

Основные виды деятельности: *Деятельность в области звукозаписи и издания музыкальных произведений*

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 3 человек (на 31 декабря 2021г.- 3 человек).

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Организационные аспекты Учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н, Планом счетов и инструкции по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативно-правовыми актами.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет Главный бухгалтер Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляет Главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной деятельности применяется программный продукт 1С.

Главный бухгалтер руководствуются в своей деятельности действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

Признание доходов и расходов осуществляется в бухгалтерском учете по методу начисления.

Прочие доходы и расходы указываются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

2.2. Изменения в Учетной политике

Изменения в Учетную политику Общества в 2022г. не вносились.

2.3. Критерий существенности

Ошибка признается существенной, если она составляет более 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Расчет уровня существенности осуществляется на основании бухгалтерской отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

В 2022г. существенных ошибок в бухгалтерском учете не выявлено.

2.4. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности данные раскрыты по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н.

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, регламентированным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

2.5. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

В целях составления бухгалтерской отчетности за 2022г., в соответствии с Приказом Минфина от 13.06.1995г. №49 «Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», Приказом по Обществу от «22» декабря 2022г. №1-ИНВ была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию на «31» декабря 2022г. в целях выявления их фактического наличия, сопоставления фактического наличия с данными бухгалтерского учета, проверки полноты отражения в бухгалтерском учете.

Результаты инвентаризации оформлены документами, регламентированными указанными выше Методическими указаниями.

Также была проведена сверка расчетов с дебиторами и кредиторами Приказом по Обществу от 22 декабря 2022г № 1 в целях подтверждения достоверности отражения в балансе требований и обязательств Общества. Указанная сверка расчетов оформлена соответствующими Актами сверки.

2.6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

III. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы (НМА).

Учет НМА осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

НМА по состоянию на 31.12.2022г указаны в Пояснениях № 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

НМА, приобретенных не за денежные средства, отсутствуют.

Переоценка НМА в 2022г. не осуществлялась.

Начисление амортизации осуществлялось линейным способом с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Срок полезного использования НМА определяется при принятии НМА к бухгалтерскому учету приказом по Обществу.

НМА, подверженные обесценению в 2022г., отсутствуют.

Изменения сроков полезного использования НМА отсутствуют.

3.2. Основные средства (ОС).

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Информация о структуре ОС, их наличии и движении в 2022г, изменении их стоимости ОС в 2022г., начисленной амортизации, об ином использовании ОС приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. в табличной форме № 2.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости (фактическим затратам) за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1., с использованием счета 02 «Амортизация основных средств».

Срок полезного использования вновь приобретенных ОС устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Оргтехника	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)

Переоценка ОС по состоянию на 31.12.2022г. не осуществлялась.

Законсервированные ОС по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения.

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

Информация о видах, наличии и движении финансовых вложений, ином использовании финансовых вложений приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. в табличной форме № 3.

Способом оценки финансовых вложений при их выбытии является первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Способ дисконтирования по финансовым вложениям не применялся.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.4. Материально-производственные запасы.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета материалов, в зависимости от характера материалов, порядка их приобретения и использования, являются: номенклатурный номер, партия, однородная группа и др.

Приобретаемые материалы принимаются к учету без использования сч.15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и сч.16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске или ином выбытии материалов, их оценка производится по средней себестоимости.

Материалы, переданные в залог, отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материалов не создавался.

Информация о видах, наличие и движение запасов, приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. в табличной форме № 4.

3.5. Расходы будущих периодов (РБП).

Учет расходов будущих периодов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999г. №33н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина от 27.12.2007г. №153н.

К расходам будущих периодов относятся расходы (затраты), произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К расходам будущих периодов также относятся расходы за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, произведенные в виде фиксированного разового платежа. Такие расходы будущих периодов признаются в расходах равномерно в течении действия лицензионного договора.

Структура расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2022г. указана в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. в табличной форме № 4.

3.6. Дебиторская задолженность.

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. указана в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. в табличной форме № 5.

3.7. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. указана в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. в табличной форме № 5.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2022г. существенных и несущественных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расчетов с применением не денежных форм расчетов в 2022г. не производилось.

Учет доходов по обычным видам деятельности (выручки) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Группировка доходов по обычным видам деятельности (выручки) за 2022г.:

Вид (группа) полученной выручки	Сумма (тыс.рублей)
Деятельность в области звукозаписи и издания музыкальных произведений	84 789
ИТОГО	84 789

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 №33н.

Группировка расходов по обычным видам деятельности за 2022г.:

Вид (группа) расходов	Сумма (тыс.рублей)
Себестоимость продаж	16 476
Управленческие расходы	15 077
ИТОГО	31 553

3.10. Прочие доходы и расходы

Расчетов с применением не денежных форм расчетов в 2022г. не производилось.

Учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 №33н.

Прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в 2022г. на счет прибылей и убытков, отсутствуют.

Группировка прочих доходов за 2022г.:

Вид (группа)	Сумма (тыс.руб)
Прочие доходы	199 177
ИТОГО	

Группировка прочих расходов за 2021г.:

Вид (группа)	Сумма (тыс.руб)
Прочие расходы	43 279

3.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Нераспределенная прибыль за 2022г. составила 51 171 тыс.рублей.

3.12. Налоги.

В 2022г. были в бюджеты различных уровней было перечислено:

Вид налога	Сумма (тыс.рублей)
Налог при УСН (доходы)	1 548
Расчеты по страхованию	2 121
НДФЛ	7 750
ИТОГО	91 722

3.13. Займы и кредиты.

Учет расходов по займам/кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008г №107н.

Наличие и изменения величин обязательств в 2022г.

Наименование займодавца (кредитора)	По состоянию на 31.12.2021г. (тыс.руб.)	Получено/начислено в 2022г.	Погашено в 2022г.	По состоянию на 31.12.2022г.
ООО «Киноальянс XXI век»	2 445	0	0	2 445
Акционерное общество «Национальный Реестр интеллектуальной собственности»	2 880	0	0	2 880

ЗАО Сервисный центр «Мой-Менеджмент»	1 106	0	1 106	0
ООО "МФГ "ВнешИнвест"	1 600	0	0	1 600
ИТОГО	8 031	0	1 106	6 925
Проценты к уплате				
По долгосрочным займам	3 326	1 116	1 649	2 793
По краткосрочным займам	0	0	0	0
ИТОГО	3 326	1 116	1 649	2 793

3.14. Оценочные значения.

Оценочные значения отсутствуют.

3.15. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны отсутствуют.

3.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2022г. указана в Приложении №7 Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.


3.17. Дополнительные сведения.

Согласно пункту 50 ФСБУ 25/2018, компания перешла на новые правила без ретроспективного пересчета с отражением показателей в отчетности начиная с 2022г.

На 01 января 2022г была проведена инвентаризация по действующим договорам аренды:

1. ЗАО "Компания Потребительская кооперация Севера" договор аренды № 04-105/19 от 22.10.2019г сроком оставшегося действия до 08 апреля 2022г. Остаточная стоимость на 01.01.2022г составила – 89 115,46 руб. Срок действия договора – до 08 апреля 2022г. Ставка банка – 11%. Ежемесячный платеж составляет – 27 674,4 руб. Ежемесячная ставка дисконтирования составила – 0,873459382. ППА на оставшийся срок действия договора составил – 1 670,64 руб.
2. АО "Транскиносервис" (АО "ТКС") договор аренды Договор № 34-22 от 01 апреля 2022 г. сроком действия 11 месяцев – до 28.02.2023г. Сумма арендных обязательств составила – 103 400 руб. Ставка банка – 11%. Ежемесячный платеж составляет – 9 400 руб. Ежемесячная ставка дисконтирования составила – 0,873459382. ППА на срок действия договора составил – 5 219,95 руб.

Данные операции были отражены в Пояснениях № 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор _____  /Иркия И.Т./