# 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. | 1 171 | (1 157) | - | - | - | (7) | - | - | - | 1 171 | (1 164) |
| | 5110 | за 2021г. | 1 171 | (1 150) | - | - | - | (7) | - | - | - | 1 171 | (1 157) |
| в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания | 5101 | за 2022г. | 968 | (954) | - | - | - | (7) | - | - | - | 968 | (961) |
| | 5111 | за 2021г. | 968 | (947) | - | - | - | (7) | - | - | - | 968 | (954) |
| Прочие нематериальные активы | 5102 | за 2022г. | 203 | (203) | - | - | - | - | - | - | - | 203 | (203) |
| | 5112 | за 2021г. | 203 | (203) | - | - | - | - | - | - | - | 203 | (203) |

### 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 | 23 | 22 | 21 |
| в том числе: | | | | |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5131 | 22 | 21 | 20 |
| | 5132 | 1 | 1 | 1 |

## 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 _____ Шкулёва Наталья Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 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. | 14 364 | (757) | - | - | - | (1 111) | - | - | - | 14 364 | (1 868) |
| | 5210 | за 2021г. | 39 | (22) | 13 934 | - | - | (735) | - | - | - | 13 973 | (757) |
| в том числе: Инвестиционная недвижимость | 5201 | за 2022г. | 13 934 | (733) | - | - | - | (979) | - | - | - | 13 934 | (1 712) |
| | 5211 | за 2021г. | - | - | 13 934 | - | - | (733) | - | - | - | 13 934 | (733) |
| Машины и оборудование | 5202 | за 2022г. | 39 | (24) | - | - | - | (2) | - | - | - | 39 | (26) |
| | 5212 | за 2021г. | 39 | (22) | - | - | - | (2) | - | - | - | 39 | (24) |
| Арендованные ОС | 5203 | за 2022г. | 391 | - | - | - | - | (130) | - | - | - | 391 | (130) |
| | 5213 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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. | - | - | - | - | - |
| | 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 | 10 266 | 11 088 | - |
| 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 | 397 | 397 | - |
| 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 _____ Шкулёва Наталья Викторовна

(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 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. | 12 380 | - | - | (7 312) | - | - | - | 5 068 | - |
| | 5311 | за 2021г. | 31 394 | (11 622) | 8 909 | (27 923) | 11 622 | - | - | 12 380 | - |
| в том числе: Права собственности доли в УК дочерних обществ | 5302 | за 2022г. | 3 471 | - | - | (2 221) | - | - | - | 1 250 | - |
| | 5312 | за 2021г. | 31 394 | (11 622) | - | (27 923) | 11 622 | - | - | 3 471 | - |
| Предоставленные займы | 5303 | за 2022г. | 8 909 | - | - | (5 091) | - | - | - | 3 818 | - |
| | 5313 | за 2021г. | - | - | 8 909 | - | - | - | - | 8 909 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2022г. | 5 091 | - | 8 091 | - | - | - | - | 13 182 | - |
| | 5315 | за 2021г. | 7 000 | - | 32 546 | (34 455) | - | - | - | 5 091 | - |
| в том числе: Предоставленные займы | 5306 | за 2022г. | 5 091 | - | 8 091 | - | - | - | - | 13 182 | - |
| | 5316 | за 2021г. | 7 000 | - | 32 546 | (34 455) | - | - | - | 5 091 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2022г. | 17 471 | - | 8 091 | (7 312) | - | - | - | 18 250 | - |
| | 5310 | за 2021г. | 38 394 | (11 622) | 41 455 | (62 378) | 11 622 | - | - | 17 471 | - |

## 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 _____ Шкулёва Наталья Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 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. | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - | - |
| | 5420 | за 2021г. | - | - | - | 230 | (230) | - | - | X | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2021г. | - | - | - | 230 | (230) | - | - | - | - | - | - |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 (подпись) Шкулёва Наталья Викторовна (расшифровка подписи)

31 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 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. | - | - | 13 400 | - | - | - | - | - | - | - | 13 400 | - |
| | 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. | - | - | 13 400 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 13 400 | - |
| | 5505 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 491 370 | (1 196) | 65 734 | - | (142 993) | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5530 | за 2021г. | 522 077 | (1 222) | 141 206 | - | (171 909) | (4) | - | - | - | - | 414 111 | (1 192) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | 491 370 | (1 196) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 485 003 | (68) | 56 500 | - | (139 797) | - | - | - | - | - | 401 706 | (63) |
| | 5531 | за 2021г. | 483 600 | (94) | 81 566 | - | (80 159) | (4) | - | - | - | - | 485 003 | (68) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 49 | - | 870 | - | (882) | - | - | - | - | - | 37 | - |
| | 5532 | за 2021г. | 11 | - | 891 | - | (853) | - | - | - | - | - | 49 | - |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 2 162 | (1 128) | 7 165 | - | (791) | - | - | - | - | - | 8 536 | (1 128) |
| | 5533 | за 2021г. | 31 643 | (1 128) | 55 992 | - | (85 473) | - | - | - | - | - | 2 162 | (1 128) |
| Проценты по займам | 5514 | за 2022г. | 1 499 | - | 1 199 | - | - | - | - | - | X | X | 2 698 | - |
| | 5534 | за 2021г. | 830 | - | 854 | - | (185) | - | - | - | X | X | 1 499 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 5515 | за 2022г. | 2 657 | - | - | - | (1 524) | - | - | - | X | X | 1 133 | - |
| | 5535 | за 2021г. | 5 993 | - | 1 903 | - | (5 239) | - | - | - | X | X | 2 657 | - |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 491 370 | (1 196) | 79 134 | - | (142 993) | - | - | X | - | - | 427 511 | (1 192) |
| | 5520 | за 2021г. | 522 077 | (1 222) | 141 206 | - | (171 909) | (4) | - | X | - | - | 491 370 | (1 196) |

## 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 | 402 834 | 401 642 | 486 131 | 484 935 | 482 184 | 480 962 |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 401 706 | 401 642 | 485 003 | 484 935 | 481 056 | 480 962 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | 1 128 | - | 1 128 | - | 1 128 | - |
| | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 5 170 | 24 954 | - | (27 425) | - | - | - | - | 2 699 |
| | 5580 | за 2021г. | 3 458 | 22 861 | - | (21 149) | - | - | - | - | 5 170 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 26 | 4 934 | - | (4 843) | - | - | - | - | 117 |
| | 5581 | за 2021г. | 848 | 3 058 | - | (3 880) | - | - | - | - | 26 |
| авансы полученные | 5562 | за 2022г. | 346 | 1 154 | - | (1 167) | - | - | - | - | 333 |
| | 5582 | за 2021г. | 377 | 1 342 | - | (1 373) | - | - | - | - | 346 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | 4 457 | 15 611 | - | (18 148) | - | - | - | - | 1 920 |
| | 5583 | за 2021г. | 1 768 | 13 984 | - | (11 295) | - | - | - | - | 4 457 |
| кредиты | 5564 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 5567 | за 2022г. | 341 | 3 255 | - | (3 267) | - | - | X | X | 329 |
| | 5587 | за 2021г. | 316 | 4 477 | - | (4 452) | - | - | X | X | 341 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5568 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5588 | за 2021г. | 149 | - | - | (149) | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 5 170 | 24 954 | - | (27 425) | - | X | - | - | 2 699 |
| | 5570 | за 2021г. | 3 458 | 22 861 | - | (21 149) | - | X | - | - | 5 170 |

## 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 _____ Шкулёва Наталья Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | - | 230 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 19 075 | 27 634 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 3 303 | 4 730 |
| Амортизация | 5640 | 1 117 | 743 |
| Прочие затраты | 5650 | 5 593 | 3 050 |
| Итого по элементам | 5660 | 29 088 | 36 387 |
| 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 | 29 088 | 36 387 |

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

Руководитель _____ Шкулёва Наталья Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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 | 2 332 | 3 299 | (2 934) | - | 2 697 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на оплату отпусков | 5701 | 533 | 1 650 | (1 135) | - | 1 048 |
| Резерв под выплату премий | 5702 | 1 799 | 1 649 | (1 799) | - | 1 649 |

Руководитель _____ Шкулёва Наталья Викторовна

(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу, составленному на 31.12.2022 года и отчету о финансовых результатах за 2022 год

## Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп»

| | |
|---|---|
| **Полное наименование** | Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп» |
| **Сокращенное наименование** | ООО «ИнтерМедиаГруп» |
| **Местонахождение** | Российская Федерация, 115114, г. г.Москва, ул.Дербеневская д.15Б эт.7 корп.1 |
| **Почтовый адрес** | Российская Федерация, 115114, г. г.Москва, ул.Дербеневская д.15Б эт.7 корп.1 |
| **ИНН** | 7725841109 |
| **КПП** | 772501001 |
| **ОГРН** | 5147746032176 дата присвоения 04.09.2014 |
| **ОКВЭД** | 77.40 Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав |
| **ФИО руководителя** | Шкулёва Наталья Викторовна, Генеральный директор |
| **Телефон** | (495) 633-56-33 |
| **Факс** | (495) 633-57-95 |

### 1.1. Численность работающих

| Среднегодовая численность работающих | | Численность работающих на 31 декабря | |
|---|---|---|---|
| **2022** | **2021** | **2022** | **2021** |
| 23 | 26 | 24 | 26 |

### 1.2. Информация об органах управления Общества

| Органы управления | Наименование | Полномочия | Местонахождения |
|---|---|---|---|
| Единственный участник Общества | «ЭйчЭс Холдинг Б.В.» (HS Holding B.V.) частная компания с ограниченной ответственностью | «ЭйчЭс Холдинг Б.В.» (HS Holding B.V.) частная компания с ограниченной ответственностью, зарегистрированная в соответствии с законодательством Королевства Нидерландов в г. Амстердаме, Королевство Нидерландов, в торговом реестре под № 61301760. Владеет на праве собственности (участник) долей в размере 100% от общего размера уставного капитала ООО «ИнтерМедиаГруп», что предоставляет лицу право распоряжаться 1 голосом и составляет 100% от общего числа голосов в уставном капитале ООО «ИнтерМедиаГруп» до 12 декабря 2022 года.<br><br>С 12 декабря 2022<br>Единственный участник Общества – **Шкулёв Виктор Михайлович** (гражданин Российской Федерации) | Королевство Нидерландов, 1013 BC, г. Амстердам, Морманшкаде 500 |
| Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор | Шкулёва Наталья Викторовна | Избрана на основании Решения Единственного участника ООО «ИнтерМедиаГруп» компании «ЭйчЭс Холдинг Б.В.» №SPD-2021-25-03 от «25» марта 2021 года с «25» марта 2021 по «24» марта 2023 года. | 115114, г. г.Москва, ул.Дербеневская д.15Б |

**1.3. Совет Директоров Общества:**

Председатель Совета директоров – **Шкулёв Виктор Михайлович**,
Член Совета директоров – **Бобылев Олег Олегович,**
Член Совета директоров – **Цинилева Юлия Владимировна,**
Член Совета директоров – **Шкулева Тамара Константиновна,**
Член Совета директоров – **Шкулева Елена Викторовна.**

**1.4. Сведения о коммерческих организациях, прямо или косвенно контролируемых ООО «ИнтерМедиаГруп»:**

1. общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп Владимир», г.Владимир, *ООО «ИнтерМедиаГруп» владеет на праве собственности (участник) долей в размере 81,6% от общего размера уставного капитала общества; (до 22 декабря 2022 года)*

2. общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп Волга», г.Н. Новгород, *ООО «ИнтерМедиаГруп» владеет на праве собственности (участник) долей в размере 85% от общего размера уставного капитала общества;*

3. общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп Сибирь», г.Новосибирск, *ООО «ИнтерМедиаГруп» владеет на праве собственности (участник) долей в размере 75% в уставном капитале общества;*

4. общество с ограниченной ответственностью «Телесемь» в Уфе», г.Уфа, *ООО «ИнтерМедиаГруп» владеет на праве собственности (участник) долей в размере 51% в уставном капитале общества;*

**1.5. Сведения о коммерческих организациях, долями в которых «ЭйчЭс Холдинг Б.В.» (HS Holding B.V.) распоряжается напрямую:**

*. Общество с ограниченной ответственностью «Шкулёв Медиа»*, г. Москва, «ЭйчЭс Холдинг Б.В.» (HS Holding B.V.) владеет на праве собственности (участник) долей в размере 100% уставного капитала. *(до 12 декабря 2022 г.)*

*. Общество с ограниченной ответственностью «Шкулёв Диджитал Технологии»*, г. Москва, «ЭйчЭс Холдинг Б.В.» (HS Holding B.V.) владеет на праве собственности (участник) долей в размере 100% уставного капитала. *(до 12 декабря 2022 г.)*

**1.6. Сведения о юридических лицах, долей участия, в которых владеют члены исполнительных органов ООО «ИнтерМедиаГруп» или, в которых члены исполнительных органов ООО «ИнтерМедиаГруп» осуществляют функции в исполнительных органах.**

**1.6.1. Шкулёва Наталья Викторовна** владеет долями (прямо или косвенно) в следующих юридических лицах:

- *Общество с ограниченной ответственностью «Кофе Лаб»*, ОГРН 1127747279043, г. Москва, *Шкулёва Н.В. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 48,5% от общего размера уставного капитала;*

- *Общество с ограниченной ответственностью «Кофе Альянс»*, ОГРН 1127746485591, г. Москва, *Шкулёва Н.В. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 48,5% от общего размера уставного капитала;*

- *Общество с ограниченной ответственностью «Кофе Дрим»*, ОГНР 1177746552928, г. Москва, *Шкулёва Н.В. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 97% от общего размера уставного капитала;*

- *Общество с ограниченной ответственностью «Кофе Хироу»*, ОГНР 1177746832922, г. Москва, *Шкулёва Н.В. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 48,5% от общего размера уставного капитала;*

- *Общество с ограниченной ответственностью «Кофе Партнер»*, *ОГРН 1197746005214, г. Москва, Шкулева Н.В. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 97% от общего размера уставного капитала;*

А также:

- *является Президентом в компании Общество с ограниченной ответственностью «Шкулёв Медиа»;*
- *является членом Совета директоров Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Хёрст Шкулёв Диджитал».*

Сведения об участии Шкулёвой Н.В. в составе наблюдательного совета или совета директоров других организаций отсутствуют.

**1.6.2. Шкулёв Виктор Михайлович** владеет долями (прямо или косвенно) в следующих юридических лицах:

**- Компания с ограниченной ответственностью «Хэгрид Холдингс Инк»** (Кипр) (Hagrid Holdings Inc, Ltd, Cyprus), Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 10 000 акций, что составляет 100% голосов в уставном капитале компании; Подтверждается выпиской из реестра акционеров;

**- Частная компания, ограниченная акциями «ВиЭс Альянс Лимитед» (VS Alliance Limited (UK), Великобритания,** Шкулёв В.М. вправе распоряжаться 100% голосов через косвенное участие в компании «Хэгрид Холдингс Инк»; Подтверждается выписками из реестра акционеров;

**- Частная компания с ограниченной ответственностью «ЭйчЭс Холдинг Диджитал Б.В.» (HS Holding Digital B.V.)**, г. Амстердам (Нидерланды), Шкулёв В.М. вправе распоряжаться 40% голосов через косвенное участие в компании VS Aliance Ltd (UK) и участие в компании Hagrid Holdings Inc; Подтверждается выписками из реестра участников;

**- Частная компания с ограниченной ответственностью «Хёрст Шкулёв Диджитал Риджинал Нетворк Б.В.» (Hearst Shkulev Digital Regional Network B.V.),** г. Амстердам (Нидерланды), Шкулёв В.М. вправе распоряжаться 31,48% голосов через косвенное участие в компании «ЭйчЭс Холдинг Диджитал Б.В.» (HS Holding Digital B.V.) (Нидерланды), косвенное участие в компании VS Aliance Ltd (UK) и участие в компании Hagrid Holdings Inc; Подтверждается уставными документами Обществ и выписками из реестра участников;

**- Частная компания с ограниченной ответственностью «ЭйчЭс Холдинг Б.В.» (HS Holding B.V.)**, г. Амстердам (Нидерланды), Шкулёв В.М. вправе распоряжаться 100% голосов через косвенное участие в компании «Хэгрид Холдингс Инк» и компании «ВиЭс Альянс Лимитед»; Подтверждается выписками из реестра акционеров.

**- Компания свободной экономической зоны «Геймпуш»** (FZCO Gamepush), г. Дубай ОАЭ, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 100% голосов от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Уставом общества;

**- Общество с ограниченной ответственностью «Издательство «ВОКРУГ СВЕТА»**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 100% от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается уставными документами Общества;

**- Общество с ограниченной ответственностью «Геймпуш»**, г. Новосибирск, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 50% от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается уставными документами Общества;

- **Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская Медиа Группа»**, г. Новосибирск, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 77.78% от общего размера уставного капитала; Подтверждается уставными документами Общества;

- **Акционерное общество «Прайм Принт»**, г. Новосибирск, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться более 23,33% голосов через участие в компании ООО «Сибирская Медиа Группа»; Подтверждается выпиской из реестра акционеров;

- **Общество с ограниченной ответственностью "ЭйчЭсПи Холдинг"**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 99% от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается уставными документами Общества;

- **Общество с ограниченной ответственностью «Шкулёв Медиа Холдинг»**, г. Москва, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться более 99% голосов через участие в компании ООО «ЭйчЭсПи Холдинг». Подтверждается уставными документами Обществ;

- **Общество с ограниченной ответственностью «Шкулёв Медиа»**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 100% голосов от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Листом записи из ЕГРЮЛ от 12.12.2022

- **Акционерное общество «Сеть городских порталов.Холдинг»**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 4950 акций, что составляет 99% голосов в уставном капитале компании. Подтверждается выпиской из реестра акционеров;

- **Общество с ограниченной ответственностью "ЭйчЭсДи Холдинг"**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 80% от общего размера уставного капитала общества и вправе распоряжаться 19,8% голосов через участие в компании АО «Сеть городских порталов.Холдинг»; Подтверждается уставными документами Общества и выпиской из реестра акционеров АО;

- **Общество с ограниченной ответственностью «Шкулёв Диджитал Медиа»**, г.Москва, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться более 99,8% голосов через косвенное участие в компании ООО «ЭйчЭсДи Холдинг» и в компании АО «Сеть городских порталов.Холдинг»; Подтверждается уставными документами Обществ ООО;

- **Общество с ограниченной ответственностью «Сеть городских порталов»**, г.Новосибирск, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 21,28% голосов от общего размера уставного капитала общества и вправе распоряжаться 78,72% голосов через участие в компаниях ООО «ЭйчЭсДи Холдинг» и косвенное участие в ООО «Шкулёв Диджитал Медиа»; Подтверждается уставными документами Обществ;

- **Общество с ограниченной ответственностью «Интернет Технологии»**, г. Новосибирск, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться более 99,01% голосов через участие в компаниях АО «Сеть городских порталов.Холдинг» и ООО «Сеть городских сайтов»; Подтверждается уставными документами Обществ ООО и выпиской из реестра акционеров АО;

- **Общество с ограниченной ответственностью «Сеть городских сайтов»**, г. Новосибирск, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 1% голосов от общего размера уставного капитала общества и вправе распоряжаться более 98,01% голосов через участие в компании АО «Сеть городских порталов.Холдинг»; Подтверждается уставными документами Общества и выпиской из реестра акционеров АО;

- **Общество с ограниченной ответственностью «Северная Азия»**, г. Иркутск, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться более 99,01% голосов через прямое и косвенное участие в компании ООО «Сеть городских сайтов» и участие в АО «Сеть городских порталов.Холдинг»; Подтверждается уставными документами Обществ ООО и выпиской из реестра акционеров АО;

- **Общество с ограниченной ответственностью «Агентство Чита.ру»**, г. Чита, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться более 99,01% голосов через прямое и косвенное участие в компании ООО «Сеть городских сайтов» и участие в АО «Сеть городских порталов.Холдинг»; Подтверждается уставными документами Обществ ООО и выпиской из реестра акционеров АО;

- **Общество с ограниченной ответственностью «Лонг Тейл Продакшн»**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 65% от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается уставными документами Общества;

- **Акционерное общество «Ажур-Медиа»**, г. Санкт-Петербург, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 122 (ста двадцатью двумя) акциями, что составляет 61% голосов в уставном капитале общества. Подтверждается выпиской из реестра акционеров АО;

- **Общество с ограниченной ответственностью «ВИ ЭС ЮНИО»**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 49,9% от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается уставными документами Общества;

- **Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп»**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 100% голосов от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Листом записи из ЕГРЮЛ от 12.12.2022;

- **Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп Волга»**, г. Нижний Новгород, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться 85% голосов через косвенное участие в компании ООО «ИнтерМедиаГруп»; Подтверждается уставными документами Обществ и Листом записи ЕГРЮЛ от 12.12.2022;

- **Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп Сибирь»**, г. Новосибирск, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться 75% голосов через косвенное участие в компании ООО «ИнтерМедиаГруп»; Подтверждается уставными документами Обществ и Листом записи ЕГРЮЛ от 12.12.2022;

- **Общество с ограниченной ответственностью «Телесемь в Уфе»**, г. Уфа, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться 51% голосов через косвенное участие в компании ООО «ИнтерМедиаГруп»; Подтверждается уставными документами Обществ и Листом записи ЕГРЮЛ от 12.12.2022;

- **Общество с ограниченной ответственностью «Шкулёв Диджитал Технологии»**, г. Москва, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 100% голосов от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Листом записи ЕГРЮЛ от 12.12.2022;

- **Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп Владимир»**, г. Владимир, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 81,6% голосов от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Листом записи из ЕГРЮЛ от 23.12.2022;

- **Товарищество с ограниченной ответственностью «Интернет технологии Шкулёва»**, г. Алматы Республика Казахстан, Шкулёв В.М. владеет на праве собственности 100% голосов от общего размера уставного капитала общества; Подтверждается Справкой о государственной регистрации юридического лица от 28.11.2022;

- **Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Хёрст Шкулёв Диджитал»**, г. Москва, Шкулёв В.М. вправе распоряжаться 31,48% голосов через косвенное участие в компании «Хёрст Шкулёв Диджитал Риджинал Нетворк Б.В.» (Hearst Shkulev Digital Regional Network B.V.), косвенное участие в компании «ЭйчЭс Холдинг Диджитал Б.В.» (HS Holding Digital B.V.) (Нидерланды), косвенное участие в компании VS Aliance Ltd (UK) и участие в компании Hagrid Holdings Inc; Подтверждается уставными документами Обществ и выписками из реестра участников;

А также:

- *является Генеральным директором в компании Общество с ограниченной ответственностью «ЭйчЭсПи Холдинг»;*
- *является Генеральным директором в компании Общество с ограниченной ответственностью «ЭйчЭсДи Холдинг»;*
- *является Президентом в компании Общество с ограниченной ответственностью «Шкулёв Диджитал Медиа»;*
- *является Президентом Общества с ограниченной ответственностью «Шкулёв Медиа Холдинг»;*
- *является Директором Общества с ограниченной ответственностью «Сеть городских порталов»;*
- *является Учредителем и Членом Правления Некоммерческого партнёрства «Содействие*

*сохранению и развитию этнографической культуры Сибири «Забайкальское землячество»;*

- *является членом Совета директоров в следующих компаниях:*

1. общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп Владимир», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ;*
2. общество с ограниченной ответственностью «Шкулёв Диджитал Технологии», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ;*
3. общество с ограниченной ответственностью «ЭйчЭсПи Холдинг», *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ;*
4. общество с ограниченной ответственностью «ЭйчЭсДи Холдинг», *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ;*
5. общество с ограниченной ответственностью «Лонг Тейл Продакшн», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ;*
6. общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Хёрст Шкулёв Диджитал», *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ;*
7. общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп Волга», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ;*
8. общество с ограниченной ответственностью «ИнтерМедиаГруп Сибирь», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ;*
9. общество с ограниченной ответственностью «Сеть городских сайтов», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ;*
10. общество с ограниченной ответственностью «Сеть городских порталов», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ;*
11. общество с ограниченной ответственностью «Интернет Технологии», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ;*
12. акционерное общество «Ажур-Медиа», является Председателем Совета Директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ.*
13. общество с ограниченной ответственностью «Телесемь» в Уфе», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСУ/ОСУ;*
14. акционерное общество «Прайм Принт», является Председателем Совета директоров; *Подтверждается Протоколом ВОСА.*

Сведения об участии Шкулёва В.М. в составе наблюдательного совета или совета директоров других организаций отсутствуют.

***1.6.3. Бобылев Олег Олегович*** –

- *Является Генеральным директором*
  *- ООО «Лонг Тейл Продакшн»;*
  *- ТОО «Интернет Технологии Шкулёва»*

- *Является членом Совета директоров следующих компаний:*
  1. *ООО «Шкулёв Диджитал Технологии»;*
  2. *ООО «ЭйчЭсДи Холдинг»;*
  3. *ООО «Лонг Тейл Продакшн»;*
  4. *ООО «Сеть городских сайтов»;*
  5. *ООО «Сеть городских порталов»;*
  6. *ООО «Интернет-Технологии»;*
  7. *АО «Ажур-Медиа.*

Сведения об участии Бобылева О.О. в составе наблюдательного совета или совета директоров других организаций отсутствуют.

***1.6.4. Ципилева Юлия Владимировна*** – является членом Совета директоров следующих компаний:

1. *ООО «Шкулёв Диджитал Технологии»;*
2. *ООО «ЭйчЭсПи Холдинг»;*
3. *ООО «Лонг Тейл Продакшн».*

Сведения об участии Ципилевой Ю.В. в составе наблюдательного совета или совета директоров других организаций отсутствуют.

***1.6.5. Шкулева Елена Викторовна*** – владеет долями (прямо или косвенно) в следующих юридических лицах:

5.5.1. *Общество с ограниченной ответственностью «Кофе Лаб»*, ОГРН 1127747279043, г. Москва, *Шкулёва Е.В. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 48,5% от общего размера уставного капитала;*

5.5.2. *Общество с ограниченной ответственностью «Кофе Альянс»*, ОГРН 1127746485591, г. Москва, *Шкулёва Е.В. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 48,5% от общего размера уставного капитала;*

*5.5.3. Общество с ограниченной ответственностью «Кофе 3», ОГРН 1117746963817, г. Москва, Шкулёва Е.В. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 50% от общего размера уставного капитала;*

*5.5.4. Общество с ограниченной ответственностью «ЭйчЭсПи Холдинг», ОГРН 1157746615124, г. Москва, Шкулёва Е.В. владеет на праве собственности (участник) долей в размере 1% от общего размера уставного капитала;*

*является Генеральным директором следующих юридических лиц:*

*- ООО «ВиЭсЮнио»,*
*- ООО «Шкулёв Диджитал Технологии».*

*Является членом Совета директоров следующих юридических лиц:*

*- ООО «ЭйчЭсПи Холдинг»,*
*- ООО «Шкулёв Диджитал Технологии»*

Сведения об участии Шкулёвой Е.В. в составе наблюдательного совета или совета директоров других организаций отсутствуют.

***1.6.6. Шкулева Тамара Константиновна*** *– является Генеральным директором ООО «Управляющая компания «Хёрст Шкулёв Диджитал»,*
*Является членом Совета директоров следующих юридических лиц:*
*- ООО «Шкулёв Диджитал Технологии»,*
*- ООО «ЭйчЭсПи Холдинг»,*
*- ООО «Лонг Тейл Продакшн»;*

Сведения об участии Шкулёвой Т.К. в составе наблюдательного совета или совета директоров других организаций отсутствуют.

## 1.7. Взаимозависимые лица (ст.105.1 НК РФ) с ООО «ИнтерМедиаГрун»

Также взаимозависимыми с ООО «ИнтерМедиаГрун» являются следующие лица:

- *Hearst Holding Inc (USA) - пп. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (НН косвенно имеет более 25% долей участия в ООО «ИнтерМедиаГрун» посредством прямого участия в УК Hearst*

*Communications, Inc. (USA) (94,56%), косвенного участия в УК Coöperatief International Publications Holding (IPH) U.A. (93,61%), косвенного участия в УК IPH B.V.(Netherlands) (93,61%), косвенного участия в УК HS Holding B.V.(Netherlands) (46,80%))* (до 29 марта 2022г);

- *Hearst Communications, Inc. (USA) – пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (НС косвенно имеет более 25% долей участия в ООО «ИнтерМедиаГруп» посредством прямого участия в УК Coöperatief International Publications Holding (IPH) U.A. (99%), косвенного участия в УК IPH B.V.(Netherlands) (99%), косвенного участия в УК HS Holding B.V.(Netherlands) (49,5%))* (до 29 марта 2022г);
- *Coöperatief International Publications Holding (IPH) U.A. - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (Coöperatief косвенно имеет более 25% долей участия в ООО «ИнтерМедиаГруп» посредством прямого участия в УК IPH B.V.(Netherlands) (100%), косвенного участия в УК HS Holding B.V.(Netherlands) (50%))* (до 29 марта 2022г);
- *IPH B.V. (Netherlands) - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (IPH B.V. косвенно имеет более 25% долей участия в ООО «ИнтерМедиаГруп» посредством прямого участия в УК HS Holding B.V.(Netherlands) (50%))* (до 29 марта 2022г);;
- HS Holding Digital B.V. (Netherlands) - пп. 1 и 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (49,99%) и Hearst Communications, Inc (49,49%)) (до 29 марта 2022г), после 29.03.2022 – Шкулёв В.М. 100%;
- HSD RN B.V. (Netherlands) - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (31,48%) и Hearst Communications, Inc (36,83%)) (до 29 марта 2022г), после 29.03.2022 – Шкулёв В.М. 78.72%;
- Hagrid Holdings Inc (Cyprus) - пп. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее более 25% – Шкулёв В.М. (100%);
- VS Alliance Limited (UK), Великобритания - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (100%);
- HS Holding B.V. (Netherlands) - пп. 1 и 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (49,99%) и Hearst Communications, Inc (49,49%)) (до 29 марта 2022г), после 29.03.2022 – Шкулёв В.М. 100%;
- Шкулева Елена Викторовна - п. 2, 7 и 11 п. 2 ст. 105,1 НК РФ (владеет прямо более 25% в УК ООО «Кофе Лаб», ООО «Кофе Альянс», ООО «Кофе 3», ГД в ООО «Шкулёв Диджитал Технологии», в ООО «Ви Эс Юнио», дочь Шкулёва В.М.);
- Резаков Артем Игоревич - п. 2, 7 и 11 п. 2 ст. 105,1 НК РФ (владеет прямо более 25% в УК ООО «Ви Эс Юнио», в ООО «Софт Медиа Солюшинс», ГД в ООО «Вокруг Света» и в ООО «Софт Медиа Солюшинс», супруг Шкулевой Е.В.);
- Шкулёва Наталья Викторовна - п. 2, 7 и 11 п. 2 ст. 105,1 НК РФ (владеет прямо более 25% в УК ООО «Кофе Хироу», ООО «Кофе Дрим», ООО «Кофе Партнер», ООО «Кофе Лаб», ООО «Кофе Альянс», ГД в ООО «ИМГ», ООО «Шкулёв Медиа», дочь Шкулёва В.М.);
- Шкулева Тамара Константиновна – п. 7 и 11 п. 2 ст. 105,1 НК РФ (ГД в ООО «УК ХШД», супруга Шкулёва В.М.);
- Шкулёв Виктор Михайлович - п. 2, 7 и 11 п. 2 ст. 105,1 НК РФ;
- ООО "Управляющая компания Хёрст Шкулёв Диджитал" - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (31.48%) и Hearst Holding Inc (USA) (36,83%)); через косвенное участие в УК HSD RN B.V. (Netherlands) (до 29 марта 2022г), после 29.03.2022 – Шкулёв В.М. 78,72%;
- ООО "ЭйчЭсДи Холдинг" - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (99,8%));
- ООО «Шкулёв Диджитал Медиа» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (99,8%) через косвенное участие в УК ООО "ЭйчЭсДи Холдинг" (80%) и участие в АО «Сеть городских порталов.Холдинг» (99%));
- ООО «Сеть городских порталов» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно 100% – Шкулёв В.М. (прямое владение 21,28%) и косвенное участие (78,56%) через компании ООО «Шкулёв Диджитал Медиа» (78,72%), ООО «ЭйчЭсДи Холдинг» (99,8%), АО «Сеть городских порталов.Холдинг» (99%));
- ООО «Сеть городских сайтов» - пп. 1 и 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (99,01%) через косвенное участие в компании АО «Сеть городских порталов.Холдинг» и прямое владение 1%;
- ООО «Интернет Технологии» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (99,01%) через косвенное участие в АО «Сеть городских порталов.Холдинг» и в ООО «Сеть городских сайтов»;

- ООО «Северная Азия» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (99.01%) через косвенное участие в АО «Сеть городских порталов.Холдинг» и в ООО «Сеть городских сайтов»;
- ООО «Агентство Чита.ру» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (99,01%) через косвенное участие в АО «Сеть городских порталов.Холдинг» и в ООО «Сеть городских сайтов»;
- АО «Сеть городских порталов.Холдинг» - пп. 3 п. 2 ст. 105,1 НК РФ общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (99%);
- ООО "ЭйчЭсПи Холдинг" - пп. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (80%))(до 13 апреля 2022г), после 13.04.2022 – Шкулёв В.М. 99%;;
- ООО «Шкулёв Медиа Холдинг» - пп. 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (80%) через косвенное участие в УК ООО "ЭйчЭсПи Холдинг") (до 13 апреля 2022г), после 13.04.2022 – Шкулёв В.М. 99%;
- АО «Ажур-Медиа» - пп. 3 п. 2 ст. 105,1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (61%);
- ООО «Сибирская Медиа Группа» – пп. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (77,78%));
- ООО «Шкулёв Диджитал Технологии» - пп. 1 и 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (40%) и Hearst Holding Inc (USA) (46,8072%) через косвенное участие в УК HS Holding B.V. (Netherlands)) (до 29 марта 2022г), после 29.03.2022 – Шкулёв В.М. 100%;
- ООО «Шкулёв Медиа» - пп. 1 и 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее косвенно более 25% – Шкулёв В.М. (40%) и Hearst Holding Inc (USA) (46,8072%) через косвенное участие в УК HS Holding B.V. (Netherlands)) (до 29 марта 2022г), после 29.03.2022 – Шкулёв В.М. 100%;
- ООО «Лонг Тейл Продакшн» - пп. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (65%);
- ООО «Вокруг Света» - пп. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (100%);
- ООО «ВИ ЭС ЮНИО» - пп. 3 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (49,9%);
- ООО «ИнтерМедиаГруп Владимир» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (81,6%);
- ООО «ИнтерМедиаГруп Волга» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (85%);
- ООО «ИнтерМедиаГруп Сибирь» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (75%);
- ООО «ТелеСемь» в Уфе» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (51%);
- ТОО «Интернет технологии Шкулёва» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (100%);
- ООО «Геймпуш» - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (50%);
- Компания свободной экономической зоны «Геймпуш» (Дубай, ОАЭ) - пп. 1, 3 и 9 п. 2 ст. 105.1 НК РФ (общее лицо, владеющее прямо более 25% – Шкулёв В.М. (100%);

### 1.8. Материнская компания и бенефициарный владелец

Материнской компанией Общества до 12 декабря 2022 года являлась частная компания с ограниченной ответственностью «ЭйчЭс Холдинг Б.В.» (HS Holding B.V.) - юридическое лицо, учреждённое и зарегистрированное в соответствии с законодательством Королевства Нидерландов..

Бенефициарным владельцем Общества является Шкулев В.М., доля косвенного участия которого в капитале Общества до 12 декабря 2022 года составляет 40%, после 12 декабря 2022 доля прямого участия в капитале Общества - 100%.

### 1.9. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от

02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 «Об аудиторской деятельности».

## 2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

### 2.1. Способы ведения учета

#### 2.1.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина № 204н от 17.09.2020 г.

Основные средства, в том числе инвестиционная недвижимость, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) определяются при признании объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности организация оценивает наличие признаков обесценения активов и в случае наличия любого из признаков обесценения организация оценивает возмещаемую сумму актива.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода 01.01.2022.г.

#### 2.1.2 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов ПБУ 14/2007, утвержденному Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, определяется как сумма фактических расходов на создание и изготовление.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

#### 2.1.3. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложения ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, установленных законодательством и ПБУ 19/02.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов. В случае, если Обществу оказаны

информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и Общество не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты Общества (в составе прочих расходов) того отчетного периода, когда было принято решение не приобретать финансовые вложения;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Признаками обесценения являются (но не ограничиваясь):

- не получение доходов в виде дивидендов (от долевого участия) по финансовым вложениям на протяжении не менее 1 года,
- снижение стоимости чистых активов организации, в уставном капитале которой есть доля Общества, за исключением финансовых вложений со сроком владения менее 3-х лет и при наличии свидетельств того, что в будущем возможны перспективы развития.

Для того, чтобы был признан факт обесценения финансового вложения все перечисленные признаки обесценения должны быть у финансового вложения одновременно.

Формирование резерва по обесценению финансовых вложений осуществляется только при наличии устойчивого обесценения. Устойчивое обесценивание финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость финансовых вложений существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно (более чем на 10% от учетной стоимости) изменилась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствует свидетельство того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Учетной стоимостью финансовых вложений является та стоимость, по которой они отражены в учете, т.е. их первоначальная стоимость. Расчетная стоимость определяется на основе соответствующего расчета.

Расчетная стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется в следующем порядке:

- рассчитывается стоимость чистых активов организации в которую осуществлены вклады;
- устанавливается доля Общества в процентах в уставном капитале другой организации;
- находится величина стоимости доли Общества в чистых активах организации, в уставный капитал которой осуществлены вклады.

**2.1.4. Учет запасов**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Материальные запасы (сырье и материалы) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материальных запасов признается сумма фактических затрат Общества на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материальных запасов при отпуске их в производство и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

### 2.1.5 .Оценочные и условные обязательства

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает следующие виды резервов:

— Резерв на оплату отпусков:

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на конец каждого квартала по сотрудникам исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка, при формировании резерва учитываются также суммы страховых взносов.

— Резерв по сомнительным долгам:

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской. Величина резерва определяется ежеквартально отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично и отражается в регистре аналитического учета – ведомости расчета резерва по сомнительным долгам

— Резерв по обесценению финансовых вложений:

Порядок формирования резерва отражен в п. 2.1.3.

- Резерв на выплату премий сотрудникам

Оценочное обязательство под выплату премий сотрудникам по итогам работы за отчетный период формируется в соответствии с заключенными Обществом трудовыми договорами с сотрудниками и данными расчета по премиям за отчетный период.

### 2.1.6. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Доходы Общества для целей бухгалтерского учета подразделяются на:

— Доходы от обычных видов деятельности;

— Прочие доходы.

Выручка от реализации отражается в бухгалтерском учете по мере оказания работ (услуг), реализации товаров.

Прочая выручка отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки или оказания услуг.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества, считать доходами, полученными от обычных видов деятельности.

Поступления, связанные с предоставлением прав на объекты интеллектуальной собственности, считать доходами, полученными от обычных видов деятельности.

### 2.1.7. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы Общества подразделяются (классифицируются) на:

— Расходы по обычным видам деятельности;

— Прочие расходы.

Учет затрат на производство продукции и оказание услуг ведется с разделением на прямые затраты, общехозяйственные затраты, расходы на продажу.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### 2.1.8. Учет по договорам аренды

Организация, при заключении договоров на аренду имущества, классифицирует объект бухгалтерского учета как объект учета аренды в соответствии с п.5 ФСБУ 25/2018 при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок. При этом срок устанавливается с учетом возможности и намерения продлевать и сокращать установленные договором сроки аренды;
- предмет аренды определен в договоре аренды и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину оценочного обязательства, которое при возврате объектов аренды, необходимо будет исполнить исходя из условий договора (монтаж, демонтаж и пр.).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи – это сумма фиксированных (постоянных) платежей по арендной плате, переменные платежи не включаются в расчет обязательства по аренде .

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

При этом в качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом, суммы амортизации относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Организация в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 применяет упрощенно-ретроспективный порядок перехода к применению ФСБУ 25/2018, без пересчета за предшествующие годы, с единовременным признанием на 31.12.2021 года объектов учета аренды по действующим договорам. В бухгалтерском учете операции отражаются после закрытия отчетного года, но датой 31 декабря, чтобы входящий баланс года, с которого применяется новый порядок учета аренды содержал показатели: право пользования активом и обязательство по аренде.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

При определении ставки дисконтирования будущих арендных платежей использовались статистические данные Центрального Банка РФ по средневзвешенным ставкам по кредитам, предоставляемым нефинансовым организациям на срок свыше одного года.

Ставка дисконтирования по договору субаренды нежилого помещения Договор № IMG-1/2020 от 01.04.2020г с ООО «Хёрст Шкулёв Паблишинг» установлена в размере 10% годовых.

### 2.1.9. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности в Бухгалтерском балансе Общество не сальдирует (не сворачивает) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (п. 19 ПБУ 18/02).

## 3. Информация об активах и обязательствах Общества

### 3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

**Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату**

| Иностранная валюта | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Доллары США | 70,3375 | 74,2926 |
| Евро | 75,6553 | 84,0695 |

### 3.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представляет собой в основном задолженность по роялти.

Движение по дебиторской задолженности отражено в примечании 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

### 3.3. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 9 213 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

### 3.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представляет собой в основном задолженность перед бюджетом по выплате НДС.

Движение по кредиторской задолженности отражено в примечании 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

### 3.5. Сведения о доходах и расходах (тыс. руб.)

#### 3.5.1.Структура доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

| Выручка по видам деятельности | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Роялти | 33 362 | 51 187 |
| Полиграфические услуги (по печати и дизайну) | 8 667 | 10 145 |
| Субаренда | 1 540 | 1 139 |
| Сервисные услуги | 3 595 | 5 587 |
| **Итого** | **47 164** | **68 058** |

#### 3.5.2. Прочие доходы

| Виды прочих доходов | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Дивиденды | 43 600 | 26 338 |
| Проценты к получению | 7 604 | 6 571 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 753 | |
| Курсовые разницы | 79 | 365 |
| Прочие доходы (возврат от Ликвидатора) | | 14 502 |
| Прочие | 2 554 | 68 |
| **Итого** | **54 590** | **47 844** |

#### 3.5.3. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена ниже:

| Себестоимость | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Амортизация | 985 | 741 |
| Коммунальные услуги и электроэнергия | 378 | 282 |
| Медицинское страхование сотрудников | 349 | 123 |
| Прочие услуги | 356 | 429 |
| Оплата труда | 9 138 | 13 059 |
| Страховые взносы | 1 532 | 2 149 |
| **Итого** | **12 738** | **16 783** |

| Себестоимость по видам деятельности | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Роялти | 351 | 245 |
| Полиграфические услуги (по печати и дизайну) | 7 666 | 10 201 |
| Субаренда | 1356 | 1 015 |
| Сервисные услуги | 3 365 | 5 322 |
| **Итого** | **12 738** | **16 783** |

### 3.5.4. Управленческие расходы (тыс. руб)

| Управленческих расходов | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Консультационные услуги | 116 | 154 |
| Оплата труда | 9 936 | 14 575 |
| Страховые взносы | 1 734 | 2 528 |
| Аренда | 3 272 | 821 |
| Расходы на Интернет | 25 | 57 |
| Аудиторские услуги | 145 | 144 |
| Прочие расходы | 1 122 | 1 325 |
| **Итого** | **16 350** | **19 604** |

### 3.5.5. Информация о прочих расходах (тыс. руб.)

| Виды прочих расходов | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | | 84 |
| Курсовые разницы | 677 | 1 193 |
| Списание дебиторской задолженности | 388 | 16 |
| Выбытие финансовых вложений | 2 221 | 16 302 |
| Процентные расходы по аренде | 32 | |
| Прочие расходы | 337 | 420 |
| **Итого** | **3 655** | **18 015** |

## 4. Расчеты по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20% (2021: 20%).

| Показатели | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **Прибыль до налогообложения** | **69 011** | **61 500** |
| Условный расход | 13 802 | 12 300 |
| Отложенный налоговый актив/обязательство | 75 | (1 927) |
| Постоянные налоговый доход/(расход) | (8 172) | (5 136) |
| **Налог на прибыль** | **(5 705)** | **(5 237)** |

Постоянные разницы в основном возникают в связи с наличием операций по выплате и получению дивидендов
Основными составляющими временных разниц является резерв по сомнительным долгам, резерв по отпускам и резерв на выплату премий.

## 5. Отчет о движении денежных средств

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н, высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости признаются денежными эквивалентами и классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежными эквивалентами признаются:
- депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях
- депозиты, открытые в кредитных организациях со сроком погашения в течение 3-х месяцев

В Отчете о движении денежных средств НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражается свернуто.

В Отчете о движении денежных средств суммы уплаченного в бюджет НДФЛ отражается в составе платежей по заработной плате.

**Расшифровка отдельных статей отчета о движении денежных средств (тыс. руб.)**

| Наименование показателя | Код | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **Прочие поступления в т.ч.:** | **4119** | **9 553** | **6 141** |
| Проценты банка на остаток на р/счете | | 6 397 | 5 717 |
| Операции РЕПО (доход) | | 2 359 | |
| Возврат средств от ликвидатора | | | 424 |
| Прочее | | 797 | |
| | | | |
| **Прочие платежи, в т.ч.** | **4129** | **21 333** | **1 538** |
| Выданные беспроцентные займы | | 20 000 | 300 |
| Прочее | | 1 333 | 1 238 |

## 6. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

**Операции со связанными сторонами**

Сумма в тыс. руб. в т. ч. НДС

| Контрагент | Вид операции | Выручка 2022 г. | Затраты 2022 г. |
|---|---|---|---|
| ООО "ИМГ Волга" | Предоставление неисключительной лицензии | 1 444 | - |
| ООО "ИнтерМедиаГруп Сибирь" | Предоставление неисключительной лицензии | 14 | - |
| ООО "Кофе Альянс" | Предоставление неисключительной лицензии | 102 | - |
| ООО "ТелеСемь" в Уфе" | Предоставление неисключительной лицензии | 838 | - |
| ООО "Шкулёв Медиа" | Предоставление неисключительной лицензии, дизайнерские услуги/Субаренда помещений | 16 552 | 104 |
| ООО «Сеть городских порталов» | Сервисные услуги | 4 314 | - |
| ООО "Шкулёв Медиа Холдинг" | Предоставление неисключительной лицензии, услуги по производству изданий, аренда, субаренда помещений | 32 177 | 3 600 |

| Контрагент | Вид операции | Выручка 2021 г. | Затраты 2021 г. |
|---|---|---|---|
| ООО "ИМГ Волга" | Предоставление неисключительной лицензии | 1 444 | - |
| ООО "ИнтерМедиаГруп Сибирь" | Предоставление неисключительной лицензии | 14 | - |
| ООО "Кофе Альянс" | Предоставление неисключительной лицензии | 102 | - |
| ООО "ТелеСемь" в Уфе" | Предоставление неисключительной лицензии | 838 | - |
| ООО "Хёрст Шкулёв Медиа" | Предоставление неисключительной лицензии/Субаренда помещений | 39 057 | 385 |
| ООО «Сеть городских порталов» | Сервисные услуги | 6 706 | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ООО "Хёрст Шкулёв Паблишинг" | Предоставление неисключительной лицензии, приобретение материалов | 32 292 | 961 |

| Контрагент | Дебиторская задолженность на 31.12.2022 | Кредиторская задолженность на 31.12.2022 |
|---|---|---|
| ООО "ИнтерМедиаГруп Волга" | 241 | |
| ООО "ИнтерМедиаГруп Сибирь" | | 393 |
| ООО "Кофе Альянс" | 602 | |
| ООО " Шкулёв Медиа" | 192 549 | |
| ООО "Шкулёв Медиа Холдинг" | 208 249 | |

| Контрагент | Дебиторская задолженность на 31.12.2021 | Кредиторская задолженность на 31.12.2021 |
|---|---|---|
| ООО "ИнтерМедиаГруп Волга" | 241 | |
| ООО "ИнтерМедиаГруп Сибирь" | | 408 |
| ООО "Кофе Альянс" | 499 | |
| ООО "Кофе Лаб" | 388 | |
| ООО "Хёрст Шкулёв Медиа" | 226 284 | |
| ООО «Сеть городских порталов» | 6 706 | |
| ООО "Хёрст Шкулёв Паблишинг" | 250 801 | |

| Контрагент | Предоставленные беспроцентные займы на 31.12.2022 | Срок погашения |
|---|---|---|
| ООО "ИнтерМедиаГруп Владимир" | 500 | 31.12.2023 |

В течение 2022 года на основании Решений единственного участника Общества «ЭйчЭс Холдинг Б.В.»:

№ SPD-26-01-2022 от 26.01.2022 г. было принято решение о распределении прибыли прошлых лет и выплате в качестве дивидендов в размере 100 000 тыс. руб.

### 7. 1. * Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

| Виды вознаграждений | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты** | | |
| Выплаты | 4 247 | 6 021 |
| Страховые взносы | 646 | 915 |

### 8. Информация о прекращаемой деятельности организации

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

Прекращаемая деятельность у Общества отсутствует. Общество не предполагает продавать или закрывать какое-либо направление своей деятельности.

В 2022 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с короновирусной инфекцией.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## 9. Информация об арендованном имуществе

Общество арендует офисное помещение по адресу: г.Москва, ул.Дербеневская д.15Б эт.7 оф.1

| Контрагент | Договор | Арендуемая площадь, в м$^2$ |
|---|---|---|
| ОО «Хёрст Шкулёв Паблишинг» | № IMG-1/2020 от 01.04.20г. | 5 |

## 10. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Руководитель
ООО «ИнтерМедиаГрупп» /Шкулёва Н.В./
31.01.2023