

Акционерное общество "Скрин Медиа"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Скрин Медиа» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Акционерное общество «Скрин Медиа», сокращенное название АО «Скрин Медиа» (далее – Общество), ИНН 7716555567, зарегистрировано 09 августа 2006 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным регистрационным номером 5067746008743 (Свидетельство серия 77 №009572604). Учредителем Общества является ЗАО «Частное охранное предприятие – «ДАРТ ВИ» (зарегистрировано 07.12.1998г., регистрационный номер до 1 июля 2002 года 001.356.877, ОГРН 1027700094234).

Юридический адрес Общества 129301 г. Москва, вн. Тер. Г. Муниципальный округ Алексеевский, ул. Бориса Галушкина д.12, к.2 кв.50.

Уставный капитал Общества составляет 4 000 000 (Четыре миллиона) рублей. 27.09.2006г. осуществлена регистрация выпуска акций с присвоением государственного регистрационного номера 1-01-61727-Н на основании приказа Регионального отделения ФСФР России в Центральном федеральном округе №2187. Вид ценных бумаг – обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 1 (Один) рубль 00 копеек. Количество ценных бумаг в выпуске – 4 000 000 (Четыре миллиона) акций. Размер дивиденда не предусмотрен в связи с отсутствием привилегированных акций.

В течение 2022 года единственным акционером Общества является Тенишев Ирек Ирекович.

Среднесписочная численность Общества в 2022 году составила 6 человек.

Официальный курс иностранной валюты на 31.12.2022 года:

- долл.США - 70,3375 руб.
- евро - 75,6553 руб.

Управление Обществом

В соответствии с Решением Единственного акционера с 05 июня 2019 года на должность Генерального директора назначен Тенишев Ирек Ирекович.

Обособленные подразделения Общества

В отчетном периоде Общество в целях оптимизации производственного процесса имело обособленные подразделения, являющиеся дополнительным офисом Общества, не имеющим расчетного счета, не выделенное на отдельный баланс и не производящего начисление заработной платы сотрудникам.

Обособленное подразделение с местонахождением по адресу:

127106, г. Москва, ул. Гостиничная, дом 4, корпус 9. Постановка на учет в налоговом органе по новому адресу подтверждается Уведомлением о постановке на учет в налоговом органе юридического лица № 485723069 от 06.12.2018 г.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая

напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2022 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С февраля 2022 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Основной вид деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по трансляции аудио-визуальной рекламной информации путем ее трансляции в локальных рекламно-коммуникационных сетях, размещенных в местах общественного доступа.

В течение отчетного периода договоры доверительного управления не заключались.

В течение отчетного периода договоры о совместной деятельности не заключались.

Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

В учетную политику на отчетный период изменения и дополнения не вносились.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не возникало.

1. Отложенные налоговые активы

Возникновение отложенных налоговых активов обусловлено различными правилами признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

1.1 Отложенные налоговые активы, тыс. руб.

№№ п/п	Основания для отражения временных разниц	Сальдо на 01.01.2022	Обороты за 2022 год		Сальдо на 31.12.2022
			возникновение	погашение	
1.	Разный порядок признания расходов по амортизации ОС.	20,61	3,74	0,00	24,39
2.	Разный порядок признания убытка, полученного при реализации основных средств.	1 034,63	0,00	669,41	365,22
2.	Разный порядок признания расходов на оплату отпусков.	183,57	25,82	74,08	135,31
3.	Разный порядок признания расходов будущих периодов	11 767,16	10,17	140,89	11 636,44
Итого:		13 005,97	39,73	884,38	12 161,33

2. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. отражены суммы фиксированных разовых платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности (п.39 ПБУ 17/2007), а именно, стоимость приобретенных неисключительных прав на программные продукты в сумме 4 107 тыс. рублей, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса, учтены:

3.1. Состав дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателей	на 31.12.2021	на 31.12.2022
1. Авансы выданные	240,31	3,94
2. Задолженность за покупателями и заказчиками	1 807,93	3 230,92
3. Задолженность за бюджетом	82,13	102,59
4. Задолженность по страхованию	127,49	127,05
5. Задолженность за прочими дебиторами	16,07	0,00
Итого	2 273,93	3 464,50

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается без вычета суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей возмещению (принятой к возмещению) в соответствии с налоговым законодательством.

3.2. Дебиторская задолженность основных покупателей и заказчиков, тыс. руб.:

Заказчик	Сумма задолженности (тыс. руб.)
АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	3 223,63
<i>В т.ч.</i>	
- за организацию трансляции	3 223,63
прочие	7,28
Итого:	3 230,92

У Общества отсутствует сомнительная задолженность, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не формировался.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по стр. 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса отражены денежные средства, находящиеся на расчетном счете и в кассе Общества по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и в бюджетную систему РФ.

Суммы, связанные с выплатами заработной платы работникам Общества по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников», отражены без учета перечисленного налога на доходы физических лиц. Сумма перечисленного налога отражена по строке 4125 «Прочие налоги и страховые взносы», также по данной строке отражены перечисления страховых взносов.

5. Капитал и резервы

Величина уставного капитала составляет 4 000,00 тыс. рублей и в 2022 году не менялась.

Величина резервного капитала составляет 600,00 тыс. рублей и в 2022 году не менялась.

6. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса, учтены:

12.1 Состав кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателей	на 31.12.2021	на 31.12.2022
1. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	864,99	645,47
2. Задолженность перед бюджетом	804,04	724,16
Итого	1 669,03	1 369,63

6.1 Кредиторская задолженность перед основными поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.

Поставщик	Сумма задолженности (тыс.руб.)
Всероссийская Организация Интеллектуальной Собственности	238,00
Общероссийская общественная организация "Российское Авторское Общество"	238,00
Столичный филиал ПАО "Мегафон"	62,23
прочие	107,24
Итого:	645,47

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не имело просроченной кредиторской задолженности.

7. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудников в сумме 539,00 тыс. рублей.

8. Раскрытие информации по доходам и расходам

Информация о доходах и расходах от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимости проданных товаров, продукции, работ и услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

В отчетном году в составе доходов Общества по обычным видам деятельности учтены доходы от реализации услуг по размещению рекламы, услуг за организацию трансляции, работ по техническому обслуживанию, и агентское вознаграждение.

Размер и структура выручки, полученной Обществом в 2020-2022 годах, приведена в таблице:

8.1 Структура выручки

	Выручка, тыс. руб., без НДС			Структура выручки, %		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Доходы от организации трансляции	19 561,65	18 836,46	17 192,55	53,70	100	100
Доходы от выполнения работ по техническому обслуживанию	16 864,30	0,00	0,00	46,30	0,00	0,00
Итого:	36 425,95	18 836,46	17 192,55	100	100	100

Затраты Общества с разбивкой по статьям затрат отражены в следующей таблице:

8.2. Статьи затрат

Статья затрат	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, тыс. руб.		Управленческие расходы, тыс. руб.	
	2021 год	2022 год	2021 год	2022 год
Амортизация	40,46	0,00	164,80	120,81
Аренда офиса	0,00	0,00	655,09	604,52
Аудиторские услуги	0,00	0,00	0,00	100,00
Интернет	1 779,75	1 627,86	122,90	118,00
Командировочные расходы	0,00	0,00	22,22	11,01
Транспортный налог	3,20	0,00	0,00	0,00
Неисключительное право использования изобретения	1,39	0,00	0,00	0,00
Оплата труда	1 190,88	1 168,14	4 894,12	4 425,86
Покупка, производство и обновление контента	3 352,00	3 062,00	0,00	0,00
Программное обеспечение	50,85	50,85	250,19	88,64
Резерв на выплату отпусков	-182,38	-45,37	220,90	-195,93
Содержание и ремонт служебного транспорта	66,67	0,00	0,00	0,00
Страховые взносы	203,30	201,67	860,48	781,22
Страхование гражданской ответственности	3,27	0,00	0,00	0,00
Услуги связи	0,00	0,00	34,17	32,60
Юридические, консультационные, информационные услуги	0,00	0,00	181,73	185,29
Прочие расходы	0,00	0,00	16,87	18,07
Итого	6 509,39	6 065,15	7 423,47	6 290,09

В отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов отражены:

8.3 Прочие доходы (с НДС), тыс. руб.

Статьи доходов	2021 год	2022 год	Изменение +/-
1. доходы от реализации основных средств и прочего имущества	379,88	0,00	- 379,88
2. прочие доходы	16,20	114,28	+98,08
Итого прочие доходы	396,08	114,28	281,80

8.4 Прочие расходы (с НДС), тыс. руб.

Статьи расходов	2021 год	2022 год	Изменение +/-
1. расходы от реализации основных средств и прочего имущества	2 056,66	0,00	- 2 056,66
2. расходы от списания оборудования и материалов	5 397,61	0,00	- 5 397,61
3. услуги банка	38,11	30,53	- 7,58
4. списание выделенного НДС на прочие расходы	0,00	1,00	+ 1,00
5. расходы, связанные с передачей права использования неисключительного права	24,59	46,98	+ 22,39
6. прочие расходы	38,39	537,77	+ 449,38
Итого прочие расходы	7 555,36	616,04	6 939,32

Результат деятельности Общества за 2022 год приведен в таблице:

8.5. Результат деятельности Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2022 год
1. прибыль/убыток до налогообложения	(2 255,67)	4 335,55
2. условный расход/доход	451,13	(867,11)
3. постоянные налоговые обязательства	(1 410,66)	(112,20)
4. постоянные налоговые активы	0,00	0,00
5. прочие расходы за счет прибыли	0,00	0,00
Итого чистая прибыль	(3 215,21)	3 356,24

Стоимость чистых активов на 31.12.2022 составляет 19 339,00 тыс. руб., что меньше данного показателя за 2021 год на 19 638,00 тыс. руб.

9. Сведения об акциях

Уставный капитал Общества состоит из 4 000 000 (Четыре миллиона) обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль 00 копеек.

Базовый убыток на акцию за 2021 год составил 0,80 рубля, за 2022 год была получена базовая прибыль на акцию, которая составляла 0,84 рубля.

10. Информация о связанных сторонах

Аффилированным лицом Общества в 2022 году являлся Тенишев И.И.

В 2022 году Общество не оказывало услуг связанной стороне.

11. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

В течение отчетного периода были произведены выплаты основному управленческому персоналу.

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В течение проверяемого периода отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые бы могли негативно сказаться на финансовом положении организации

13. Допущение непрерывности деятельности.

В феврале 2023 года Общество подало заявление о ликвидации, о чем в Едином государственном реестре юридических лиц сделана соответствующая запись.

14. События после отчетной даты.

С 24 февраля 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США, прежде чем снизиться, по сравнению с обменными курсами на конец года 2021 г. и 2020 г.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели.

Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Тем не менее, Общество не имеет внешних обязательств, в связи с чем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

15. Риски и условные обязательства

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