

В ИФНС № 18 по г. Москве

**Текстовая часть пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Медиа Константа» за 2022г.**

Раздел I. Общие сведения о деятельности компании.

Общество с ограниченной ответственностью «Медиа Константа», зарегистрированное 15 октября 2008 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, основной государственный регистрационный номер - 5087746242579, ИНН 7715720257, КПП 771801001, представляет отчет по хозяйственной деятельности за **2022 год**.

Юридический адрес: 107014, г. Москва, ул. Сокольническая 4-я, д. 1А, пом.2, комн.10

Почтовый адрес: 107014, г. Москва, ул. Сокольническая 4-я, д. 1А, пом.2, комн.10

Основным видом деятельности ООО «Медиа Константа» является оказание рекламных услуг ОКВЭД 73.11

Уставный капитал общества на начало и на конец 2022 г. составляет 3 971 тыс. руб.

Уставный капитал общества на начало и на конец 2021 г. составляет 3 971 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год - 4 человека.

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год - 2 человека.

Раздел II. Связанные стороны.

Связанными сторонами общества являются:

1. Единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «Медиа Константа» - Компания с ограниченной ответственностью «Мелитос Истеблишмент Лимитед», зарегистрированная 26 февраля 2009г. в Республике Кипр за регистрационным № 246432 до 25.07.2022года.

С 25.07.2022года Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Медиа Константа» года является Компания с ограниченной ответственностью «ОЛБЕРИ ВЕНЧЕРЗ ЛИМИТЕД», с долей владения 100%. Согласно договору купли-продажи в УК № б/н от 18.07.2022 г. доля в размере 100% была продана Компанией «Мелитос Истеблишмент Лимитед» Компании с ограниченной ответственностью «ОЛБЕРИ ВЕНЧЕРЗ ЛИМИТЕД», зарегистрированная 16 июня 2016 года за регистрационным номером № 356894.

Организации, находящиеся под общим контролем Компании с ограниченной ответственностью ОЛБЕРИ ВЕНЧЕРЗ ЛИМИТЕД:

- ООО «Алгоритм Трейдинг» ИНН 7718091039 (100 % доля владения Компании с ограниченной ответственностью ОЛБЕРИ ВЕНЧЕРЗ ЛИМИТЕД)
 - ООО «Компания СЕВЕРНАЯ ЗВЕЗДА» ИНН 7701803048 (100 % доля владения Компании с ограниченной ответственностью ОЛБЕРИ ВЕНЧЕРЗ ЛИМИТЕД)
- Дочерние компании ООО «Медиа Константа» отсутствуют.

2. Акционерами Компании с ограниченной ответственностью МЕЛИТОС ИСТЕБЛИШМЕНТ ЛИМИТЕД являются до 25.07.2022г.:

- Иоанна Сотириу, гражданка Кипра, адрес: Анзоуполеос,28, Лакатамия, 2301, Никосия, Кипр
- Марина Эврипиду, гражданка Кипра, адрес: Закинтоу,4, Коккиноотримитиа, 2660, Никосия, Кипр.

Акционерами Компании с ограниченной ответственностью ОЛБЕРИ ВЕНЧЕРЗ ЛИМИТЕД являются (с 25.07.2022):

- Амал Сароут Ламброу, гражданин Кипра, адрес: 3А, Никос Теофанос, Энгоми, 2416, Никосия, Кипр
- Марина Киприану Иссаия, гражданка Кипра, адрес: Элефтериу Венизелу, 35 1107, Никосия, Кипр.

3. Основной управленческий персонал ООО «Медиа Константа» за период 2021-2022 г.г

Генеральным директором ООО «Медиа Константа» является Ильин Олег Анатольевич.

Должность на 31.12.2021г.	Должность на 31.12. 2022г.
Генеральный директор	Генеральный директор
Директор по вещательным СМИ и специальным проектам /Отдел медиапланирования/	Директор по вещательным СМИ и специальным проектам /Отдел медиапланирования/
Главный бухгалтер	Главный бухгалтер

4. Сделки со связанными сторонами в отчетном периоде:

Выплаты основному управленческому персоналу составили

Виды вознаграждений:	2021 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	19 389 965,15	15 046 841,85
Оплата труда с учетом НДФЛ	15 115 610,97	11 939 325,92
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 307 493,62	697 455,40
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2 966 860,56	2 410 060,53
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
Итого	19 389 965,15	15 046 841,85

5. Компания с ограниченной ответственностью «Мелитос Истеблишмент Лимитед» утвердила годовой отчет общества за 2020г. (решение № 2/21 от 20.04.2021) и порядок распределения чистой прибыли. Согласно решению, прибыль за 2020 г. распределена для выплаты дивидендов в размере 125 000 тыс. руб. Сумма выплаченных дивидендов в 2021г. составляет 104 000 тыс. руб. Остаток на конец 2021г. составил 29 000 тыс.руб.

В течение 2022 года выплат по дивидендам не было, остаток на конец 2022 года составил 29 тыс.руб.

6. Общество проводило расчеты со связанными сторонами ООО «Алгоритм Трейдинг». В 2022 году на начало года числится дебиторская задолженность 235 592 тыс.руб. в рамках договора внутригруппового займа. В соответствии с договором внутригруппового займа № 07/21/АТ от 14.01.2021г., заключенным между Головной компанией ООО «Алгоритм Трейдинг», держателем пула, и Компанией ООО «Медиа Константа», и во исполнение рамочного договора о перечислении денежных средств, ООО «Медиа Константа» перевело на конец отчетного периода на расчетный счет Головной компании полный остаток по расчетному счету в сумме 47 241 тыс. руб. В соответствии с договором эти денежные средства в полном объеме были возвращены на расчетный счет Компании в первый рабочий день в январе 2023 г.

Раздел III. Положения в учетной политике.

3.1. Основа составления отчетности.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации Приказом от 29 июля 1998 г. N 34н.

Существенность - опущения или искажения информации о статьях финансовой отчетности являются существенными, если они могут, каждое по отдельности или в совокупности, повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

Существенность зависит от размера и характера конкретного допущения или искажения информации, оцениваемых в контексте сопутствующих обстоятельств. Решающим фактором может оказаться либо размер, либо характер соответствующей статьи финансовой отчетности, либо сочетание того и другого.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере:

- для статей бухгалтерского баланса - 2 процента от величины валюты баланса.
- для статей отчета о финансовых результатах – 10 процентов от величины чистой прибыли .

3.2 Доходы.

В соответствии с пунктом 13 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) Организация признает в бухгалтерском учете выручку по мере оказания услуг.

В рамках договоров с подрядчиками, Организация может получать доход (премию) при выполнении условий договора.

Премии от подрядчиков фактически обладают следующими признаками:

- являются обычным источником дохода для Организации;
- являются существенным планируемым источником дохода Организации;
- непосредственно связаны с основной коммерческой деятельностью Организации;
- являются обычной бизнес практикой и предусмотрены соответствующими договорами;

Учитывая вышеизложенное и руководствуясь пунктом 6 ПБУ 1/2008 (требование приоритета содержания перед формой) и пунктом 6 ПБУ 9/99 доходы в виде премий и иных поступлений от подрядчиков, связанных с выполнением договорных условий, отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности на счете 90 и в составе выручки в Отчете о финансовых результатах.

3.3. Основные средства.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и является периодом, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Организации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и является периодом, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Организации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Активы стоимостью не более 20 000 рублей, а также книги, брошюры и прочие издания признаются в качестве расходов периода, в котором они были приобретены, в полном объеме.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС (п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008).

Амортизация актива начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем, когда актив принят к учету в составе основных средств и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее (п. 39 ФСБУ 6/2020).

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» не реже одного раза в год (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 17 ФСБУ 26/2020).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Срок полезного использования основных средств определяется как ожидаемый срок использования, с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Виды основных средств	Сроки полезного использования
Техника электронно-вычислительная, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей	25 месяцев
Серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей	60 месяцев

Средства светокопирования, включая средства копирования и оперативного размножения	37 месяцев
Машины для сортировки и счета монет, банкнот и лотерейных билетов	37 месяцев
Аппаратура проводной связи общего применения (аппараты и абонентские устройства телефонные, оборудование и аппаратура систем передачи данных)	37 месяцев
Источники питания	37 месяцев
Оборудование для контроля технологических процессов (Приборы для измерения и регулирования температуры)	37 месяцев
Автомобили легковые, кроме п.18	37 месяцев
Приборы бытовые, инвентарь хозяйственно - бытового назначения, ковры	37 месяцев
Оборудование и устройства для обеспечения технической эксплуатации АТС местных телефонных сетей, линий факсимильной связи	61 месяц
Аппаратура теле- и радиоприемная, звуко- и видеозаписывающая, воспроизводящая (телевизоры, видеомагнитофоны, радиопремники, музыкальные центры)	61 месяц
Приборы и аппаратура систем автоматического пожаротушения и пожарной сигнализации	61 месяц
Часы (кроме специальных)	61 месяц
Мебель для офиса	61 месяц
Приборы и аппаратура электрическая низковольтная (до 1000 В)	85 месяцев
Фото- и киноаппаратура, средства радиосвязи, радиовещания и телевидения	85 месяцев
Проекторы, кинопроекторы (кроме считывающих устройств для микроформ)	85 месяцев
Приборы и аппаратура систем видеонаблюдения и систем доступа	85 месяцев
Автомобили легковые большого класса (с рабочим объемом двигателя свыше 3,5 л)	85 месяцев
Оборудование металлическое для сохранности ценностей (сейфы, несгораемые шкафы, бронированные двери и камеры)	241 месяц
Недвижимость	361 месяц
Капитальные вложения в арендованное имущество	На срок действия договора аренды

3.4 Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на промышленный образец, торговые марки и компьютерные программы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

Виды НМА	Сроки полезного использования
Сайты, компьютерные программы с неопределенным сроком	Не амортизируются, но ежегодно проверяются СПИ актива на необходимость его уточнения согласно принятой УП
Сайты (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным)	25 мес.
Дизайн сайта (после уточнения СПИ,	13 мес.

если ранее срок был неопределенным)	
Интернет-портал (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным)	25 мес.
Охраняемая коммерческая информация, если меньший срок не установлен в правоустанавливающих документах	60 месяцев
Программное обеспечение компьютеров (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным)	25 месяцев
Иные права на объекты интеллектуальной собственности без ограничения срока	Не амортизируются, но ежегодно проверяются СПИ актива на необходимость его уточнения согласно принятой УП
Иные права на объекты интеллектуальной собственности с ограничением срока	В соответствии с правоустанавливающими документами

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования

3.5 Запасы.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены

Оценка запасов при использовании их в производственно-хозяйственной деятельности Организации и прочем выбытии производится по методу ФИФО.

3.6. Учет аренды.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Для расчета ставки дисконтирования используется средний показатель ставок финансирования Банка России, публикуемые на его официальном сайте:

А) loans_nonfin_by_activity.xlsx (live.com) – ставки кредитных организаций в разрезе ОКВЭД.

Б) loans_deposits_except_for_Sberbank.xlsx (live.com) – ставки кредитных организаций по срочности.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

3.7 Иные положения.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы

обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

При выбытии финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет затрат на производство велся с разделением на:

- а) прямые, отражаемые по дебету счета 20 «Основное производство»;
- б) косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в стоимости услуг полностью в отчетном году, их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации (п.5 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»).

Курс ЦБ РФ на отчетную дату составил:

31.12.2021г.- Доллар США - 74,2926 руб.; 1 Евро – 84,0695 руб.

31.12.2022г.- Доллар США - 70,3375 руб.; 1 Евро – 75,6553 руб.

В составе расходов будущих периодов Общества отражаются расходы на получение неисключительных лицензий на программное обеспечение по лицензионным договорам, страхование имущества, сертификаты с фиксированным разовым платежом. Расходы будущих периодов, со сроком погашения меньше года, в 2022 г. не относятся к запасам (ФСБУ 5/2019), поэтому они включены в строку баланса 1260 показатель «Прочие оборотные активы». В 2021 г. расходы будущих периодов отражены в строке баланса 1210 показатель «Запасы».

Расходы на добровольное медицинское страхование подлежат включению в расходы на дату начала периода страхования. Если оплата страховки привязана к периодам страхования, то суммы оплаты признаются в расходах по таким периодам без предварительного отражения кредиторской задолженности на всю сумму договора.

Включены в строку Расходы на оплату труда пояснений б Затраты на производство.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность в части оплаты, частичной оплаты, полученной в счет предстоящих организацией выполнения работ, оказания услуг, согласно разъяснениям Минфина России (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01) отражается в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

Раздел IV. Корректировка учетной политики в связи с переходом на ФСБУ

6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.:

- балансовой стоимости основных средств, в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Изменения балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль.

- единовременно признаны на 31.12.2021 г. права пользования активами и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Раздел V. Основные показатели деятельности общества.

Информация о наличии и движении запасов за 2021 год представлена в Таблице 4.1

Расходы будущих периодов, со сроком погашения меньше года, в 2022 г. не относятся к запасам (ФСБУ 5/2019), поэтому они включены в строку баланса 1260 показатель «Прочие оборотные активы». В 2021 г. расходы будущих периодов отражены в строке баланса 1210 показатель «Запасы».

Наличие и движение нематериальных активов и соответствующей накопленной амортизации представлены в Таблице 1.1

Наличие и движение основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлены в Таблице 2.1

Основные средства полностью самортизированы.

На конец 2021г. Обществом был проведен анализ на необходимость пересмотра элементов амортизации используемых в деятельности ОС, в результате которого было определено, что СПИ этих объектов не изменился, ликвидационная стоимость установлена ноль, так как ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена в связи с большим сроком полезного использования и не изменяло способ начисления амортизации объектов основных средств.

Общество приняло решение в 2022 году о продаже основных средств.

В связи этим данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. и на 01.01.2022г. не изменились.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (свернуто) и за 2022 год составил 0,4 тыс. руб.

Дата продажи	Сумма дохода от продажи	Категория продаваемых ОС	Наименование покупателя
31.10.2022	400 руб.	Офисное оборудование, таб.2.1 табличных пояснений	ООО "РЕМАРК-ИТ"

В обществе создан резерв на оплату отпусков.

На начало 2021 г. резерв составляет 185 тыс. руб. С учетом проведенной инвентаризации сумма начисленного резерва за 2021г. составила 1346 тыс. руб., сумма использованного резерва составила – 1 453 тыс. руб., неиспользованная сумма резерва включена в состав прочих доходов

в размере 51 тыс.руб. Остаток резерва на конец 2021 г. составил – 27тыс. руб.

В 2021 году резерв на выплату премий и бонусов на начало года составил 239 тыс.руб.

С учетом проведенной инвентаризации сумма начисленного резерва составила – 2 533тыс. руб., сумма использованного резерва составила – 239 тыс. руб., Остаток резерва на выплату премий и бонусов на конец 2021 г. составил –2 533 руб.

На начало 2022 г. резерв составляет 27 тыс. руб. С учетом проведенной инвентаризации сумма начисленного резерва за 2022г. составила 1 132 тыс. руб., сумма использованного резерва составила – 774 тыс. руб., неиспользованная сумма резерва включена в состав прочих доходов в размере 53 тыс.руб. Остаток резерва на конец 2022 г. составил – 332 тыс. руб.

В 2022 году резерв на выплату премий и бонусов на начало года составил 2 533 тыс.руб.

С учетом проведенной инвентаризации сумма использованного резерва составила – 2 533 тыс. руб. Остаток резерва на выплату премий и бонусов на конец 2022 г. составил – 0 руб.

Стоимость оценки финансовых вложений при выбытии определяется по стоимости каждой единицы.

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отсутствует.

В 2020 г. был выдан займ в ООО «Эдлайн Маркетинг» по договору № МК-16102020 от 16.10.2020г. в размере 28 700 тыс. руб., по ставке 8.5%.

На начало 2021 г. числилась задолженность по выданному займу в размере 23 700тыс. руб., по процентам 298 тыс. руб. В течение 2021 г. по данному договору был выдан займ в размере 89 200 тыс. руб. и начислены проценты в размере 3 226 тыс. руб. К концу 2021 года займ в размере 112 900 тыс. руб. и проценты в размере 3 524 тыс. руб. полностью погашены. В 2022 году займы не выдавались.

На начало 2021 года в рамках договора внутригруппового займа между ООО «Медиа Константа» и ООО «АДВЕРТ.РУ» № 02/17/МК от 01.02.2017г числилась дебиторская задолженность в размере 881 016 тыс. руб., Данные договор в течении года был расторгнут и на конец 2021 г. задолженность отсутствует. Сумма займа за 2021 год составила 2 781 тыс. руб. проценты не начислялись. Компания осуществила возврат суммы Займа в полном объеме не позднее 10 (десяти) рабочих дней с даты окончания срока действия Рамочного договора.

В 2021 году ООО «Медиа Константа» заключило новый договор внутригруппового займа с ООО «АЛГОРИТМ ТРЕЙДИНГ» № 07/21/АТ от 14.01.2021г. В рамках данного договора на конец 2021 г. числиться дебиторская задолженность на конец 2021г. 235 592 тыс. руб.

В 2022 году на начало года числиться дебиторская задолженность 235 592 тыс. руб. в рамках договора внутригруппового займа. В соответствие с договором внутригруппового займа № 07/21/АТ от 14.01.2021г., заключенным между Головной компанией ООО «Алгоритм Трейдинг»,

держателем пула, и Компанией ООО «Медиа Константа», и во исполнение рамочного договора о перечислении денежных средств, ООО «Медиа Константа» перевело на конец отчетного периода на расчетный счет Головной компании полный остаток по расчетному счету в сумме 47 241 тыс. руб. В соответствии с договором эти денежные средства в полном объеме были возвращены на расчетный счет Компании в первый рабочий день в январе 2023 г.

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество руководствуется тем, что денежные потоки отражаются в ОДДС свернуто в случаях, когда они характеризуют не только деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, при наличии нижеуказанного события Общество отражает свёрнуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- обороты, характеризующиеся большими суммами и короткими сроками, в частности движение средств по договору банковского пула и внутригруппового займа.

Сведения по остатку денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, отраженные в отчете о движении денежных средств за 2022 и 2021 гг., соответствуют строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 и 31.12.2021 соответственно.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4126 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. – платежи отражаются в разделе по текущей деятельности, строка 4121 показатель «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

По договору аренды, где применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» – платежи по основной сумме обязательства отражаются в финансовом разделе, строка 4324 показатель «Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде», сумма процентов - платежи в части процентов – в разделе по текущей деятельности, строка 4129 показатель «Прочие платежи».

Строка 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств включает в себя:

Наименование:	2022 год	2021 год
Поступление ден. средств за услуги по договору цессии	672	-
Премии, полученные от поставщиков/исполнителей	-	48 870
Возврат налога на прибыль	15 255	-
Штрафы в рамках договоров по основной деятельности	110 611	-
Движение ден. средств по договору банковского пула	188 351	-
Прочее		7
ИТОГО:	314 889	48 877

Строка 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств включает в себя:

Наименование:	2022 год	2021 год
Оплата услуг по договору цессии	672	-
Оплата ДМС	-	68
Штрафы в рамках договоров по основной деятельности	55 018	-
Проценты по арендным обязательствам	37	-
Движение средств по договору банковского пула	-	21 777
Премии заказчикам, вознаграждение агентов	163 674	182 598
Прочие платежи	49	280
ИТОГО:	219 450	204 723

В 2021 году арендуемое помещение отражается за балансом, стоимость равна 1 кв. м на 1 тыс. руб. Стоимость арендуемого помещения составляет 20,4 тыс. руб. Арендодатель ООО «КРАСНЫЕ ВОРОТА», Договор № ГК/А-С-04/21 от 01.03.2021

Адрес местонахождения помещения: 107014, г. Москва, ул. Сокольническая 4-я, д. 1А, пом.2, комн.10.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в 2022 году:

- в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (п. 51 ФСБУ 25/2018). А именно договор аренды помещения с ООО «КРАСНЫЕ ВОРОТА» ГК/А-С-04/21 от 01.03.2021 года, договор расторгнут 31.01.2022 г.

- договор аренды мебели (шкаф для хранения документов с ключом) с компанией ООО «Маркетинговые коммуникации» № МК-011020/МАРКОМ от 01.10.2020 ввиду того обстоятельства, что стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб. за единицу.

В связи этим данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. и на 01.01.2022 г. не изменились.

Обществом применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» перспективно, к договору аренды помещения № ГК/А-С-03/22 от 01.02.2022 с ООО «КРАСНЫЕ ВОРОТА», по которому в отношении права пользования активом Общество раскрывает следующую информацию:

- арендные платежи для целей применения ФСБУ 25/2018 – это определенные в твердой сумме платежи Общества, вносимые им ежемесячно по календарным месяцам авансом не позднее первого календарного дня соответствующего отчетного периода;
- в части доходов и расходов, которые могут относиться к переменным платежам и которые в дальнейшем не учитываются при оценке задолженности по аренде, Общество поясняет, что таких доходов/расходов не имеется. Также не имеется и каких-либо допущений, используемых при определении переменных арендных платежей;
- затрат, связанных с улучшениями предмета аренды и затрат по приведению предмета аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях Обществом не производилось;
- каких-либо ограничений использования предметом аренды, обусловленных действующим договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) у Общества не имеется;
- пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде производился при изменении условий аренды;
- характер деятельности Общества напрямую не связан с действующими договорами аренды.
- какой-либо иной информация о влиянии договора аренды на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств,

необходимой пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений у Общества не имеется.

В части договора аренды помещения ГК/А-С-03/22 от 01.02.2022. с ООО «КРАСНЫЕ ВОРОТА» было решено установить СПИ ППА - 22 месяца.

Организация признало предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

На 31.12.2022 стоимость ППА составляет:

ООО «КРАСНЫЕ ВОРОТА» Офисное помещение по адресу: 107014, Москва г, 4-Я Сокольническая ул, дом 1А, помещение 2, комната 10	524 218,70
Начисленная амортизация на 31.12.2022 г. составляет:	
ООО «КРАСНЫЕ ВОРОТА» Офисное помещение по адресу: 107014, Москва г, 4-Я Сокольническая ул, дом 1А, помещение 2, комната 10	249 627,96
Начисленные проценты за 2022 год составляют:	
ООО «КРАСНЫЕ ВОРОТА» Офисное помещение по адресу: 107014, Москва г, 4-Я Сокольническая ул, дом 1А, помещение 2, комната 10	34 939,1

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018). При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п. 49, 50 ФСБУ 25/2018).

Для расчета ставки дисконтирования используется средний показатель ставок финансирования Банка России, публикуемые на его официальном сайте. Выбираются ставки, соответствующие сроку более года в разрезе отрасли – прочее, с учетом статуса организации (субъект малого и среднего предпринимательства).

Из данных таблиц выбираются ставки, соответствующие сроку более года в разрезе отрасли – прочее, по состоянию на январь 2022 года (поскольку переход осуществляется на 01.02.2022г.), с учетом статуса организации (субъект малого и среднего предпринимательства):

Показатель	Значение в %
А) Процентные ставки по кредитам в рублях, предоставленным нефинансовым организациям субъектам МСП в разрезе разделов ОКВЭД2 - Прочее – на срок свыше 1 года	9,69

Б) Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на срок свыше 1 года, в т.ч. субъектам малого и среднего предпринимательства	10,04
Расчет среднего показателя (А+Б)/2 Ставка дисконтирования, применяемая к денежным потокам.	9,87

В связи с переходом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» обязательство по аренде в бухгалтерском балансе делится на долгосрочное и краткосрочное, и соответственно отражаются в IV и V разделах баланса показатель «Прочие Обязательства».

В обществе не создан резерв по сомнительной задолженности вследствие её отсутствия.

Выручка (без учета НДС) составила:

Наименование показателя	2022г., тыс. руб.	2021г., тыс. руб.
Услуги по размещению РИМ	237 586	2 950 620
Премия от подрядчиков к получению, связанная с достижением объема продаж	768	36 153
ИТОГО	238 354	2 986 773

Расходы по обычным видам деятельности
за 2022г. составили 285 330 тыс.руб., за 2021г. составили 2 914 702 тыс.руб.

Себестоимость продаж

Наименование показателя	За 2022г. тыс.руб	За 2021г. тыс.руб
амортизация	5	5
заработная плата и взносы	8 407	20 621
услуги субподрядчиков по основной деятельности	224 704	2 638 044
расходы на дмс	29	52
премии за выполнение условий договора	41 145	218 057
Вознаграждение агенту	11 040	-
прочие расходы	-	37 923
ИТОГО	285 330	2 914 702

Управленческие затраты

Наименование показателя	За 2022г. тыс. руб	За 2021г. тыс. руб
Амортизация ППА	250	-
аренда	85	367
заработная плата и взносы	4 843	5027
услуги связи: телефон, интернет и др	110	225
расходы на дмс	-	16
неисключительные права на ПО	41	28
аудиторские услуги	464	2 134
консультационные услуги	160	2 315
расходы на содержание офиса	-	-
Расходы по ведению бух.учета	1 308	11 772
прочие расходы	106	721
ИТОГО	7 367	22 605

Прочие доходы и расходы Общества

В течении 2022г. и 2021г. были получены следующие прочие доходы и произведены следующие прочие расходы (тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма 2022г. тыс.руб,	Сумма тыс.руб, 2021г.
Прочие доходы, в том числе		
Доходы, связанные с реализацией основных средств	0,4	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1,6	-
Восстановление резерва отпусков	53	51
Доходы от продажи иностранной валюты	-	7
Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	737	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	110 612	-
Прибыль прошлых лет	269	-
Курсовая разница	-	365
Итого, тыс.руб	111 673	423
Проценты к уплате:	35	-
Проценты за пользование денежными средствами	-	-
Проценты по аренде	35	-
Прочие расходы, в том числе		
Расходы на услуги банков	18	87
Курсовые разницы	6	337
Штрафы, пени, неустойки к уплате	55 019	-
Расходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	737	-
Убытки прошлых лет	590	-
Расходы от купли продажи валюты	49	-
Прочие операционные расходы	243	230
Итого, тыс.руб	56 662	654

В результате деятельности прибыль до налогообложения составила

2022г., тыс. руб.	2021г., тыс. руб.
633	52 461

Расчеты по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Расчет постоянных и временных разниц, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, представлен в таблице (тыс.руб.):

Наименование	2022 г.	2021 г.
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	126	10 492

ПНО с постоянной разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль. Обусловлены наличием расходов, не принимаемых для целей налогообложения прибыли.	-5	-
Отложенные налоговые обязательства с временных разниц отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, погашение (+), признание (-). Обусловлены различным порядком отражения в бухгалтерском и налоговом учете основных средств и нематериальных активов.	- 57	-
Отложенные налоговые активы с временных разниц отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, признание (+), погашение (-). Обусловлены различным порядком отражения в бухгалтерском и налоговом учете расходов будущих периодов	58	-

Налог на прибыль за отчетный период составил 122 тыс.руб., за 2021 г. – 10 492 тыс.руб.

Наименование показателя	Отчетный год	Предыдущий год
	2022	2021
Расход по налогу за отчетный период	(121)	(10 492)
Текущий налог на прибыль	(122)	(10 492)
Отложенный налог на прибыль	1	-
Прочее	(64)	-

В связи с исправлением ошибки за 2021 год, был самостоятельно доначислен налог на прибыль в сумме 64 тыс. руб. и пересдана уточненная декларация по налогу на прибыль за 2021 год.

Отложенный налог на прибыль составил 1 тыс. руб. Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчете о финансовых результатах отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Отложенные налоговые активы.

Счет	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств		
09	57 594,19	
Расходы будущих периодов	543,35	
Арендные обязательства	57 050,84	
Итого	57 594,19	

Отложенные налоговые обязательства.

Счет	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств		
77		57 188,27
Кредиторская задолженность		2 270,12
Основные средства		54 918,15
Итого		57 188,27

Чистая прибыль организации составила

2022г., тыс. руб.	2021г., тыс. руб.
448	41 969

Прочие обязательства:

Прочие обязательства	2022г., тыс. руб.	2021г., тыс. руб.
НДС НА	-	375
Обязательство по аренде	274	-

Обязательства по договорам аренды отражены в составе прочих обязательств.

Обязательства по аренде являются краткосрочными обязательствами, так как будут погашены в течение 2023 года.

VI. Непрерывность деятельности.

Руководство заявляет, что организация не в состоянии продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем. Так как Зарубежные компании, в т.ч. являющиеся клиентами Общества, либо объявили об уходе, либо о приостановлении деятельности на российском рынке, что повлекло отказ от ранее запланированных рекламных кампаний и приостановку рекламных инвестиций в РФ. Вместе с тем, компании-рекламодатели, которые продолжают работать на российском рынке, сократили свои расходы на рекламную деятельность своих брендов.

Во время глобальных вызовов для нашей страны обязанностью каждого представителя российского бизнеса является сохранение стабильности и укрепление позиций. Отток клиентов-рекламодателей, уменьшение рекламных бюджетов привело к необходимости в реформировании в целях обеспечения эффективного/стабильного функционирования и развития бизнеса, в том числе путем консолидации закупочной деятельности, что поспособствует получению лучших коммерческих условий от контрагентов, росту прибыли и налоговых отчислений.

Все вышеперечисленное послужило причиной принятия решения о реорганизации Общества.

В рамках требования о предоставлении сведений о владении акциями и долей в уставных капиталах других организаций сообщаем, Общество не владеет акциями и долями в уставных капиталах других организаций.

Данное обстоятельство присоединения повлечет за собой проведение процедуры слияния бухгалтерских балансов Обществ.

Планируемый срок начала процедуры реорганизации – март 2023 года

VII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Компании с ограниченной ответственностью «ОЛБЕРИ ВЕНЧЕРЗ ЛИМИТЕД» приняло Решение №1/23 от 02.03.2023г. единственного участника Общества с ограниченной Ответственностью «Медиа Константа» провести реорганизацию Общества в форме присоединения Общества к Обществу с ограниченной ответственностью «Компания СЕВЕРНАЯ ЗВЕЗДА» (ОГРН 5087746205630, ИНН/КПП 7701803048/7718001, адрес: 107023 г. Москва, ул. Буженинова д.16 стр.2,офис этаж 4, комната 8). Согласно записи Листа ЕГРЮЛ от 07.03.2023г.в Единый государственный реестр юридических лиц в отношении юридического лица ООО «Медиа Константа» внесена запись о начале процедуры реорганизации юридического лица в форме присоединения к другому юридическому лицу за государственным номером 2237701987037.

Генеральный директор

27.03.2023 г.



Сильин О. А.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	51	(12)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(17)
	5110	за 2021г.	51	(7)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(12)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	51	(12)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(17)
	5111	за 2021г.	51	(7)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(12)

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	-	-	-

1.5. 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



Ильин Олег Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	524	-	(524)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Право пользование активом: г. Москва, 4-ая Сокольническая ул., д.1а, этаж 1, помещение II, ком	5241	за 2022г.	-	524	-	(524)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	274	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	20	20
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

Ильин Олег Анатольевич
(подпись) (васшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	23 700	-	89 200	(112 900)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	23 700	-	89 200	(112 900)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	23 700	-	89 200	(112 900)	-	-	-	-	-	-

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



(подпись)

Иван Олег Анатольевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

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)
Ильин Олег - Анатольевич

(расшифровка подписи)



27 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	330 992	-	38 035 164	110 612	(38 396 137)	-	-	-	-	-	-	80 631	-
	5530	за 2021г.	409 315	-	45 384 826	3 226	(45 466 375)	-	-	-	-	-	-	330 992	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	23 303	-	285 106	-	(283 199)	-	-	-	-	-	-	25 210	-
	5531	за 2021г.	136 160	-	3 576 897	-	(3 689 754)	-	-	-	-	-	-	23 303	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	50 542	-	204 133	-	(253 314)	-	-	-	-	-	-	1 361	-
	5532	за 2021г.	38 692	-	3 142 566	-	(3 130 716)	-	-	-	-	-	-	50 542	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022г.	21 491	-	105 838	-	(121 344)	-	-	-	-	X	X	5 985	-
	5534	за 2021г.	20 264	-	1 151 405	-	(1 150 178)	-	-	-	-	X	X	21 491	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2022г.	-	-	77	-	(77)	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2021г.	19	-	114	-	(133)	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5516	за 2022г.	235 656	-	37 440 010	110 612	(37 738 203)	-	-	-	-	X	X	48 075	-
	5536	за 2021г.	214 180	-	37 513 844	3 226	(37 495 594)	-	-	-	-	X	X	235 656	-
Итого	5500	за 2022г.	330 992	-	38 035 164	110 612	(38 396 137)	-	-	-	X	-	-	80 631	-
	5520	за 2021г.	409 315	-	45 384 826	3 226	(45 466 375)	-	-	-	X	-	-	330 992	-

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	16 677	16 677	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	16 677	16 677	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	296 338	526 156	55 019	(825 120)	-	-	-	52 393	
	5580	за 2021г.	351 514	6 137 356	-	(6 192 532)	-	-	-	296 338	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	94 180	270 653	-	(342 328)	-	-	-	22 505	
	5581	за 2021г.	310 077	3 366 890	-	(3 582 788)	-	-	-	94 180	
авансы полученные	5562	за 2022г.	39 072	200 778	-	(239 850)	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	33 254	2 485 195	-	(2 479 377)	-	-	-	39 072	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	2 781	-	(2 781)	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2022г.	-	12 928	-	(12 928)	-	-	X	X	
	5587	за 2021г.	-	19 716	-	(19 716)	-	-	X	X	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5568	за 2022г.	134 009	39 299	55 019	(228 102)	-	-	X	X	
	5588	за 2021г.	-	134 009	-	-	-	-	X	X	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5569	за 2022г.	77	2 498	-	(1 912)	-	-	X	X	
	5589	за 2021г.	181	3 764	-	(3 868)	-	-	X	X	

Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		за 2022г.	29 000	-	-	-	-	-	X	X	29 000
		за 2021г.	8 000	125 000	-	(104 000)	-	-	X	X	29 000
Расчеты с персоналом по прочим операциям		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
		за 2021г.	1	-	-	(1)	-	-	X	X	-
Расчеты с подотчетными лицами		за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
		за 2021г.	1	2	-	(3)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	296 338	526 156	55 019	(825 120)	-	X	-	-	52 393
	5570	за 2021г.	351 514	6 137 356	-	(6 192 532)	-	X	-	-	296 338

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



Ильич Олег Анатольевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	224 704	2 782 353
Расходы на оплату труда	5620	11 038	21 644
Отчисления на социальные нужды	5630	2 241	4 003
Амортизация	5640	255	5
Прочие затраты	5650	54 459	129 302
Итого по элементам	5660	292 697	2 937 307
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	292 697	2 937 307

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

Руководитель



(подпись)

Ильин Олег Анатольевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 560	1 132	(3 307)	(53)	332
в том числе:						
Резерв на отпуска	5701	27	1 132	(774)	(53)	332
Резерв на выплату премий и бонусов	5702	2 533	-	(2 533)	-	-

Руководитель



Ильин Олег Анатольевич

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.