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	5100	за 2022г.	80	(31)	-	-	-	(6)	-	-	-	80	(37)
активы - всего	5110	за 2021г.	26	(26)	54	-	-	(5)	-	-	-	80	(31)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	80	(31)	-	-	-	(6)	-	-	-	80	(37)
	5111	за 2021г.	26	(26)	54	-	-	(5)	-	-	-	80	(31)

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	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная 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.	54	-	-	(54)	-
в том числе: Товарный знак Хади до 08.08.2030г.	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	54	-	-	(54)	-

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.	3 239	(2 872)	2 210	(2 585)	2 441	(514)	-	-	-	2 864	(945)
	5210	за 2021г.	3 758	(3 073)	-	(506)	506	(461)	-	-	-	3 239	(2 872)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2022г.	323	(180)	-	(323)	180	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	336	(336)	-	-	-	-	-	-	-	323	(180)
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	2 386	(2 191)	-	(1 861)	1 861	(112)	-	-	-	525	(442)
	5212	за 2021г.	2 892	(2 242)	-	(506)	506	(455)	-	-	-	2 386	(2 191)
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	130	(101)	2 210	-	-	(402)	-	-	-	2 340	(503)
	5213	за 2021г.	130	(95)	-	-	-	(6)	-	-	-	130	(101)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	400	(400)	-	(400)	400	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	400	(400)	-	-	-	-	-	-	-	400	(400)
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

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	2 210	-	(2 210)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Аренда офиса Хади	5241	за 2022г.	-	2 210	-	(2 210)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 280	13 562	13 925
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 _____ **Драган Юрий Борисович**

(подпись) **(расшифровка 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	
					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			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	560	-	100	(560)	-	-	-	100	-
	5311	за 2021г.	560	-	-	-	-	-	-	560	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	560	-	100	(560)	-	-	-	100	-
	5310	за 2021г.	560	-	-	-	-	-	-	560	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	510	(510)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	510	(510)	-	-	-	-	-	-
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 _____ **Драган Юрий Борисович**

(подпись) **(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	
					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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	637 712	-	106 891	-	(636 973)	-	-	-	3	1 932	109 565	(597)
	5530	за 2021г.	172 402	(2 208)	634 407	-	(169 543)	-	(1 064)	-	639	807	637 712	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	552 856	-	81 482	-	(553 547)	-	-	-	-	-	80 791	(597)
	5531	за 2021г.	148 366	(2 208)	552 991	-	(148 501)	-	(1 064)	-	-	-	552 856	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	646	-	436	-	(611)	-	-	-	-	-	471	-
	5532	за 2021г.	5 824	-	489	-	(5 667)	-	-	-	-	-	646	-
Прочая	5513	за 2022г.	84 210	-	24 973	-	(82 815)	-	-	-	3	1 932	28 303	-
	5533	за 2021г.	18 212	-	79 927	-	(15 375)	-	-	-	639	807	84 210	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	637 712	-	106 891	-	(636 973)	-	-	X	3	1 932	109 565	(597)
	5520	за 2021г.	172 402	(2 208)	634 407	-	(169 543)	-	(1 064)	X	639	807	637 712	-

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	597	-	-	-	2 208	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	597	-	-	-	2 208	-
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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	1 107	-	(590)	-	(176)	-	-	341
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
арендные обязательства	5555	за 2022г.	-	1 107	-	(590)	-	(176)	X	X	341
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	586 707	101 300	98	(609 439)	-	176	-	-	78 842
	5580	за 2021г.	183 715	582 197	-	(180 651)	-	-	639	807	586 707
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	580 160	69 885	-	(573 574)	-	-	-	-	76 471
	5581	за 2021г.	181 292	577 882	-	(179 014)	-	-	-	-	580 160
авансы полученные	5562	за 2022г.	4 200	3	-	(4 200)	-	-	-	-	3
	5582	за 2021г.	144	4 200	-	(144)	-	-	-	-	4 200
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 347	231	-	(1 489)	-	-	-	-	1 089
	5583	за 2021г.	2 276	115	-	(1 490)	-	-	639	807	2 347
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	30 078	-	(30 078)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
арендные обязательства	5567	за 2022г.	-	1 103	98	(98)	-	176	X	X	1 279
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	586 707	102 407	98	(610 029)	-	X	-	-	79 183
	5570	за 2021г.	183 715	582 197	-	(180 651)	-	X	639	807	586 707

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 _____ **Драган Юрий Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	39	37
Расходы на оплату труда	5620	54 358	74 743
Отчисления на социальные нужды	5630	8 255	14 653
Амортизация	5640	676	466
Прочие затраты	5650	233 401	943 884
Итого по элементам	5660	296 729	1 033 783
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	296 729	1 033 783

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

Руководитель _____ **Драган Юрий Борисович**

(подпись) **(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	7 221	3 819	(9 068)	(1 855)	117
в том числе:						
Резерв на выплату премий (бонусов)	5701	7 047	-	(7 047)	-	-
Резерв на отпуск	5702	174	3 819	(2 021)	(1 855)	117

Руководитель _____ **Драган Юрий Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

27 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Драган Юрий Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Драган Юрий Борисович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

27 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

общества с ограниченной ответственностью «Хади»

Сведения об обществе с ограниченной ответственностью «Хади»

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Хади».
Юридический и фактический адрес: 115054, Москва г., Космодамианская набережная, дом 52, строение 4, этаж 6, помещение I, комната 3
Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером № 1207700085867 от 27.02.2020г.
Идентификационный номер налогоплательщика 9702014949 КПП 770501001,
Зарегистрировано 27.02.2020 Межрайонной Инспекции Федеральной Налоговой службы № 46 по г. Москве
Уставный капитал организации составляет 25 585 рублей

Учредитель по 27.12.2022 ООО «Смарт Филд» (ИНН 7704749688), доля в уставном капитале 100%

Учредители с 28.12.2022:
1) ООО «Смарт Филд» 7704749688 – доля участия 50%
2) Браун Анна Дмитриевна (с 28.12.2022) – доля участия 50%

Общество с ограниченной ответственностью «Рекламное агентство «Максима» (ИНН 9702014949) образовано 27 февраля 2020 года в результате реорганизации в форме преобразования акционернго общества «Рекламное агентство «Максима» (ИНН 7716040470) и является универсальным правопреемником АО «РА «Максима».

03 сентября 2020 года произошла смена наименования на Общество с ограниченной ответственностью «Хади» (ООО «Хади»)

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с приказом №43н от 06.07.1999г. (ПБУ 4/99). Для отражения хозяйственных операций используется рабочий План счетов в соответствии с приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000г.

Официальный курс доллара к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2021г. - 74,2926 руб.; евро – 84,0695 руб. курс доллара на 31.12.2022 – 70,3375 руб., евро – 75,6553 руб.

Организация ООО «Хади» подлежит обязательному аудиту, т.к. подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности" от 30.12.2008 N 307-ФЗ.

Организация ООО «Хади» является малым предприятием с 10 июля 2021 года и включена в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основными видами деятельности Организации в соответствии с Уставом являются:

- обеспечение медиапланинга,
- осуществление покупки и продажи рекламного пространства как в средствах массовой информации так и вне их,
- осуществление рекламной, издательской, информационной, полиграфической деятельности,
- оказание консультационных и маркетинговых услуг,
- организация обучения в области маркетинга, рекламы, информации,
- производство, покупка и реализация графической продукции,
- осуществление дизайнерских работ,
- изготовление и распространение аудио-, видео-, теле-, фотопродукции,
- внешнеэкономическая деятельность в соответствии с действующим законодательством и другие виды деятельности, не запрещенные Законом.

Руководитель предприятия – Генеральный директор – Драган Юрий Борисович.

Органами управления ООО «Хади» являются:
- Общее собрание Участников Общества – высший орган управления
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган

1. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

1.2. Срок полезного использования при принятии к учету объектов основных средств определяется комиссией организации исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью и ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

1.3. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

1.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., учитываются в составе запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

1.5. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», начиная с отчетности за 2021г. В соответствии с п. 3ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

1.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

1.7. Списание материалов и товаров в производство производится по себестоимости каждой единицы;

1.8. В связи с введением ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности. Организация признает существенной сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Информация о доходах:

В организации выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского и налогового учета для расчета налога на прибыль определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам)

Выручка:

Выручка за 2021 год составила 1 061 406 тыс. руб.

Состав выручки:

- рекламные услуги 92,5% - 981 458 тыс. руб.
- агентская деятельность – 0,4%. – 4 048 тыс. руб.
- премии от объема услуг – 7,1% - 75 900 тыс. руб.

Информация о расходах:
Себестоимость продаж: 956 545 тыс. руб.,
Управленческие расходы: 77 238 тыс. руб.,
Прочие расходы: 7 434 тыс. руб.,
в том числе:
услуги кредитных учреждений (банковская комиссия): 41 тыс. руб.;

Выручка за 2022 год составила 301 400 тыс. руб.

Состав выручки:

- рекламные услуги 71,8% - 216 314 тыс. руб.
- агентская деятельность – 1,2%. – 3 594 тыс. руб.
- премии от объема услуг – 26,4% - 79 653 тыс. руб.
- прочие доходы – 0,6 % – 1 839 тыс. руб.

Информация о расходах:
Себестоимость продаж: 249 413 тыс. руб.,
Управленческие расходы: 47 316 тыс. руб.,
Прочие расходы: 19 743 тыс. руб.,
в том числе:
услуги кредитных учреждений (банковская комиссия): 32 тыс. руб.;

Оценочные обязательства:

Остаток на 01.01.2021: 3 846 тыс. руб.
признано 12 603 тыс. руб.
списано 9 228 тыс. руб.
Остаток на 31.12.2021: 7 221 тыс. руб. в том числе:
резерв по отпускам 7 047 тыс. руб.
резерв на выплату премий 174 тыс. руб.

Остаток на 01.01.2022: 7 221 тыс. руб.
признано 3 819 тыс. руб.
списано 10 923 тыс. руб.
Остаток на 31.12.2022: 117 тыс. руб. в том числе:
резерв по отпускам 117 тыс. руб.
резерва на выплату премий не было

Резерв по сомнительным долгам

Остаток на 01.01.2021: 2 208 тыс. руб.
начислено 0 тыс. руб.
восстановлено 1 064 тыс. руб.
списано 1 144 тыс. руб.
Остаток на 31.12.2021: 0 тыс. руб.

Остаток на 01.01.2022: 0 тыс. руб.
начислено 597 тыс. руб.
восстановления резерва не было
списания резерва не было
Остаток на 31.12.2022: 597 тыс. руб.

Депозиты:

Перечислено денежных средств во вклады (депозиты) в 2021 году – 240 950 тыс. руб.
Проценты по депозитам в 2021 году составили 38 тыс. руб.
В 2022 году денежные средства на депозитах не размещались.

Движение денежных средств по договору внутригруппового займа между ООО «Хади» и ООО «Хавас Медиа»

Перечислено со счета ООО «Хади» в 2021 году 8 548 272 тыс. руб.
Перечислено на счета ООО «Хади» в 2021 году 8 502 566 тыс. руб.
Остаток на 31.12.21 по договору 45 706 тыс. руб.
Перечислено со счета ООО «Хади» в 2022 году 241 586 тыс. руб.
Перечислено на счета ООО «Хади» в 2022 году 195 880 тыс. руб.
Остаток на 31.12.22 по договору 0 тыс. руб.

Движение денежных средств по договору внутригруппового займа между ООО «Хади» и ООО «АДВ Бенчмарк»

В 2021 году движений денежных средств по договору внутригруппового займа не было.
Перечислено со счета ООО «Хади» в 2022 году 16 725 945 тыс. руб.
Перечислено на счета ООО «Хади» в 2022 году 16 735 509 тыс. руб.
Остаток на 31.12.22 по договору 20 514 тыс. руб.

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.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- 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;
- Средства светокопирования, включая средства копирования и оперативного размножения- 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 металлическое для сохранности ценностей (сейфы, несгораемые шкафы, бронированные двери и камеры) - 241 месяц;
- Автомобили легковые (с рабочим объемом двигателя менее 3,5 л) - 37 месяцев;
- Недвижимость - 361 месяц.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

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. Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Активы стоимостью не более 20 000 рублей, а также книги, брошюры и прочие издания, отражаются в бухгалтерском учете и финансовой отчетности в составе запасов и 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).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

приобретено в 2021 году 0 тыс. руб.
амортизация за 2021 год составила 461 тыс. руб.
полностью самортизированно за 2021 год 3 028 тыс. руб.
Уменьшение амортизации в 2021 году связано со списанием основных средств

Приобретено в 2022 году 0 тыс. руб.
амортизация за 2022 год составила 514 тыс. руб.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, отсутствуют.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, на отчетную дату отсутствуют.
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.
Изменений элементов основных средств не было.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2022 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

ОПЕРАЦИИ ПО ПЕРЕХОДУ И ПРИМЕНЕНИЮ ФСБУ

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Учитывая необходимость перехода начиная с 2022г. на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Обществом был проведен анализ имущества числящего на балансе на 31.12.21 и на указанную дату были сделаны нижеуказанные выводы, а также внесены соответствующие корректировки в учет, которые повлекли изменение входящих данных на 01.01.2022г. по некоторым строкам Бухгалтерского баланса, а именно:

- для части имущества Общество пересмотрело СПИ, в виду чего размер ежемесячных амортизационных отчислений был пересмотрен и были проведены корректировки временных разниц по состоянию на 31.12.21г., также скорректирован размер нераспределённой прибыли на счете 84.

- часть имущества Обществом было реализовано через продажу в 2022 году, что повлекло его отнесение на счет 41 в количественном выражении ввиду отсутствия остаточной стоимости.

Расхождение в числовых показателях данных по строкам Бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2022г. в сданной бухгалтерской отчетности по итогам 2021г. приведены ниже:

Форма1_Строка 1150 (Основные средства), разница бухгалтерских счетов 01, 02

До внесения изменений в учет на 31.12.2021г.	После проведения операция по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на 31.12.2021	Изменение	2022г.
224 тыс. руб.	380 тыс. руб.	+156 тыс. руб.	1 919 тыс. руб.

Изменение составило + 156 тр., которое скорректировало амортизационные начисления за 2021г. в сторону уменьшения и как следствие увеличило остаточную стоимость числящихся на балансе основных средств по состоянию н 31.12.2021г.

Форма1_Строка 1370 (Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), бухгалтерский счет 84.01

До внесения изменений в учет на 31.12.2021г.	После проведения операция по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на 31.12.2021	Изменение	2022г.
23 688 тыс. руб.	23 813 тыс. руб.	+ 125 тыс. руб.	10 394 тыс. руб.

Форма 3_ Строка 3200 (Величина капитала на 31.12.2021) в части нераспределенной прибыли:

До внесения изменений в учет на 31.12.2021г.	После проведения операция по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на 31.12.2021	Изменение
50 450 тыс. руб.	50 575 тыс. руб.	+ 125 тыс. руб.

ФСБУ 25/2018 «Учет операций по аренде»

В рамках требования ФСБУ 25/2018 «Учет операций по аренде» Обществом раскрываются следующие обстоятельства:

1. Обществом не применяется ФСБУ 25/2018 по договорам, действующим по состоянию на 01.01.2022, а именно:

1.1. по договорам аренды, отношения по которым прекращены в течение 2022 года (п.2.10.2. УП Общества) договор аренды помещений в комплексе Москва Красные Холмы у компании у компании ООО «АДВ» № СУБ-МКХ2021/03 от 31.08.2021 – краткосрочный, договор расторгнут 30.06.2022г. Всего расходов по договору № СУБ-МКХ2021/03 от 31.08.2021 в 2022 году 852 тыс. руб. Будущих арендных платежей нет.

1.2. по договорам, где не определен предмет аренды (пп. 2 п. 5 ФСБУ) - договор аренды парковочных мест у компании ООО «АДВ» № СУБ-П2019/07 от 31.05.2019. Всего расходов по договору № СУБ-П2019/07 от 31.05.2019 в 2022 году 245 тыс. руб. Будущие арендные платежи в 2023 году 245 тыс. руб.

2. Обществом применяется ФСБУ 25/2018 к договору аренды помещения № СУБ-МКХ2022/03 от 01.07.2022 с ООО «АДВ», 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 не производился;
- 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.

Обеспечительный платеж по договору № СУБ-МКХ2022/03 от 01.07.2022 произведен 08.08.2022 в размере 275 310 руб., в том числе НДС.

В части действующего в течение всего 2022г. договора аренды помещения № СУБ-МКХ2022/03 от 01.07.2022 с ООО «АДВ» было решено установить СПИ ППА равный 21 месяцу, что будет соответствовать 30.06.2023г. и следующими открытыми данными по состоянию на июнь 2022г.

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	10,13
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	11,01
Расчет среднего показателя (А+Б)/2 **Ставка дисконтирования, применяемая к денежным потокам.**	**10,57**

В учете Общества отражены операции по признанию ППА (право пользования активом), проведен расчет приведенной стоимости, процентов и арендных обязательств.

Арендные обязательства составляют на 31.12.2022: 1 620 тыс. руб., в том числе долгосрочные 341 тыс. руб., краткосрочные 1 279 тыс. руб.

В учете Общества по состоянию на 31.12.2022г. начислены проценты по арендному обязательству в размере в руб.:

31.07.2022	18 454,41
31.08.2022	17 606,54
30.09.2022	16 751,19
31.10.2022	15 888,32
30.11.2022	15 017,84
31.12.2022	14 139,70

Итого: 97 858,00 руб.

Строка 1420 (Отложенные налоговые обязательства), бухгалтерский счет 77

До внесения изменений в учет на 31.12.2021г.	После проведения операция по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на 31.12.2021	Изменение	2022г.
22 тыс. руб.	53 тыс. руб.	+ 31 тыс. руб.	393 тыс. руб.

Нематериальные активы:

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом, путем накопления на счете 05 Амортизация НМА.

Не признаются нематериальными активами объекты, затраты на которые осуществляются в форме периодических платежей – роялти.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Обесценение НМА в 2022 году не было.

НМА: товарный знак Хади, срок полезного использования 10 лет

приобретено в 2021 году 0 тыс. руб.
амортизация за 2021 год составила 5 тыс. руб.
полностью самортизированно за 2021 год 31 тыс. руб.

приобретено в 2022 году 0 тыс. руб.
амортизация за 2022 год составила 6 тыс. руб.
полностью самортизированно за 2021 год 0 тыс. руб.

Расходы будущих периодов:

В 2021 году - программное обеспечение 80 тыс. руб. Срок использования менее 12 месяцев.
Остаточная стоимость 60 тыс. руб.
В 2022 году программное обеспечение не приобреталось.
Остаточная стоимость 0.

19 счет:

Остаток на 31.12.21: 773 тыс. руб.
Остаток на 31.12.22: 1 306 тыс. руб.
Сальдо связано с расчетами с иностранными контрагентами за электронные услуги.

Финансовые вложения

В 2022 году дочерние организации ООО «Эн.Эм.Эс.» ИНН 7702783193 и ООО «Ди.Эм.Эс.» ИНН 7702783203 были проданы.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, являются В 2021 году:

- ООО «Смарт Филд» - учредитель - доля участия - 100 % уставного капитала;

- ООО «Ди.Эм.Эс» ИНН 7702783203 - дочерняя компания Организации (доля участия 100 %);
- ООО «Эн.Эм.Эс» ИНН 7702783193 - дочерняя компания Организации (доля участия 100 %);

В 2022 году:

- ООО «Смарт Филд» - учредитель - доля участия - 100 % уставного капитала по 27.12.2022

  1) ООО «Смарт Филд» 7704749688 – доля участия 50% с 28.12.2022
  2) Браун Анна Дмитриевна– доля участия 50% с 28.12.2022

- ООО «Ди.Эм.Эс» - дочерняя компания Организации (доля участия 100 %) – по 24.07.2022;
- ООО «Эн.Эм.Эс» - дочерняя компания Организации (доля участия 100 %) – по 24.07.2022;

Предприятия, находящиеся под общим контролем ООО «Смарт Филд» в 2022 году:

1. ООО «Дипай Технолоджис» ИНН 9731048170
2. ООО «Адвиди» ИНН 7737514868
3. ООО «Ди.Эм.Эс» ИНН 7702783203
4. ООО «Эн.Эм.Эс» ИНН 7702783193
5. ООО «Репрайс» ИНН 7718003956
6. ООО «АДВ Бенчмарк» ИНН 7701959824
7. ООО «Адванс» ИНН 7725691541
8. ООО «ПиАр Нетворк» ИНН 7714818108
9. ООО «ПиАрПи Групп» ИНН 9705006287
10. ООО «Медиа Таргет» ИНН 9718085293.

- Генеральный директор:

Кузьминов Михаил Юрьевич – по 29.04.2022
Тертерашвили Евгения Амирановна – с 30.04.2022 по 09.01.2023
Драган Юрий Борисович – с 10.01.2023

- Бенефициарный владелец – Коробков Дмитрий Анатольевич

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет.

Компании, относящиеся группе «Иные связанные стороны», которые контролируются одним и тем же бенефициарным владельцем (Коробков Д.А.), и с которыми не осуществлялись операции.

Дивиденды в 2021 году ООО «Хади» не получало.

Дивиденды выплачены в 2021 году:

Операции со связанной стороной	Остаток на 01.01.21 Дт	Остаток на 01.01.21 Кт	Оборот Дт (тыс.руб.)	Оборот Кт (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.21 Дт	Остаток на 31.12.21 Кт
Дивиденды 2020 ООО «Смарт Филд»	-	-	10 000	10 000	-	-

Дивиденды в 2022 году:

Операции со связанной стороной	Остаток на 01.01.22 Дт	Остаток на 01.01.22 Кт	Оборот Дт (тыс.руб.)	Оборот Кт (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.22 Дт	Остаток на 31.12.22 Кт
Дивиденды 2021 ООО «Смарт Филд»		-	20 000	20 000	-	-
Дивиденды 2021 ООО «Эн.Эм.Эс.»	-	-	2 000	-	2 000	-
Дивиденды 2021 ООО «Ди.Эм.Эс.»	-	-	1 500	-	1 500	-

2.1 Расчеты с предприятиями, находящиеся под общим контролем ООО «Смарт Филд»

Вид деятельности – оказание рекламных услуг:

Дебиторская задолженность за 2021 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2021	Объем операций		Остаток на 31.12.2021	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено			
Покупатели и заказчики:							
ООО «Адванс»	услуги	0	2139,6	0	2139,6	0	договорная
ООО «АДВ Бенчмарк»	услуги	11 138,9	0	11 138,9	0	0	договорная
ООО «Ди.Эм.Эс.»	услуги	50 000,0	26 500,0	57 500,0	19 000,0	0	договорная
ООО «Эн.Эм.Эс»	услуги	3 560,7	800,0	4 360,7	0	0	договорная

Дебиторская задолженность за 2022 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2022	Объем операций		Остаток на 31.12.2022	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено			
Покупатели и заказчики:							
ООО «Адванс»	услуги	2139,6	0	2139,6	0	0	договорная
ООО «АДВ Бенчмарк»	услуги	0	318 949,5	349 591,9	30 642,4	0	договорная
ООО «Ди.Эм.Эс.»	услуги	19 000,0	0	19 000,0	0	0	договорная
ООО «Эн.Эм.Эс»	услуги	0	5 940,0	0	5 940,0	0	договорная

Кредиторская задолженность за 2021 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2021	Объем операций		Остаток на 31.12.2021	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено		
Поставщики и подрядчики:						
ООО «АДВИДИ»	услуги	1 134,2	2 146,3	2 114,1	1 166,4	договорная
ООО «АДВ Бенчмарк»	услуги	2 379,0	77 133,3	79 612,3	100,0	договорная
ООО «Эн.Эм.Эс»	услуги	25 363,3	191 246,8	44 402,0	172 208,1	договорная
ООО «Ди.Эм.Эс»	услуги	135 782,4	572 578,1	380 237,2	328 123,3	договорная
Авансы полученные:						
ООО «АДВ Бенчмарк»	услуги	197,7	38 467,9	38 665,6	0	договорная

Кредиторская задолженность за 2022 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2022	Объем операций		Остаток на 31.12.2022	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено		
Поставщики и подрядчики:						
ООО «АДВИДИ»	услуги	1 166,4	81 887,8	79 673,1	3 381,1	договорная
ООО «АДВ Бенчмарк»	услуги	100,0	320 112,2	319 567,5	644,7	договорная
ООО «Эн.Эм.Эс»	услуги	172 208,1	0	171 208,1	1 000,0	договорная
ООО «Ди.Эм.Эс»	услуги	328 123,3	21 505,0	344 123,0	5 505,3	договорная
ООО «Реп райс»	услуги	0	6 612,2	6 612,2	0	договорная
ООО «Адванс»	услуги	0	33 582,7	18 958,1	14 624,6	договорная
Авансы полученные:						
ООО «АДВ Бенчмарк»	услуги	0	279 834,8	279 834,8	0	договорная
ООО «АДВИДИ»	услуги	0	92,2	181,8	89,6	договорная

2.2.

Размер вознаграждений в 2021 году, выплачиваемых основному управленческому составу - краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и обязательные платежи во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) составил сумму 85 176,3 тыс. руб., в том числе отпускные 8 415,4 тыс. руб. и сумма страховых взносов 14 146,8 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений не было.

Размер вознаграждений в 2022 году, выплачиваемых основному управленческому составу - краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и обязательные платежи во внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) составил сумму 15 512, 8 тыс. руб., в том числе отпускные 107,6 тыс. руб. и сумма страховых взносов 2 930,7 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений не было.

3. Информация о среднесписочной численности сотрудников.

№ п/п	Показатель	2021 год	2022 год	Изменение в процентах
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	29	22	-24,1
2	Среднемесячная заработная плата сотрудников, тыс. руб.	5 919,1	1 292,7	-78,2

4. Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговыми регистрами в 2021 году.

Прибыль по бухгалтерскому учету	24 331 тыс. руб.
Прибыль по налоговому учету	26 318 тыс. руб.
Налог на прибыль (10%)	2 632 тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	(17 024) тыс. руб.
Условный доход по налогу на прибыль	12 158 тыс. руб.
Постоянные налоговый расход	355 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	(2 632) тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства	43 тыс. руб.

Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговыми регистрами в 2022 году.

Прибыль по бухгалтерскому учету	7 763 тыс. руб.
Прибыль по налоговому учету	5 990 тыс. руб.
Налог на прибыль (10%)	599 тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	(1 552) тыс. руб.
Постоянный налоговый актив	704 тыс. руб.
Постоянные налоговое обязательство	333 тыс. руб.
Отложенный налоговый актив	243 тыс. руб.
Отложенное налоговое обязательство	340 тыс. руб.

С 2020 года учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Управление рисками

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с

интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор Драган Ю. Б.
«27» марта 2023 г.