

**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	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период
--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
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.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	387	(387)	216	(387)	387	(216)	-	-	-	216	(216)
	5210	за 2021г.	387	(387)	-	-	-	-	-	-	-	387	(387)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	387	(387)	-	(387)	387	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	387	(387)	-	-	-	-	-	-	-	387	(387)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	216	-	(216)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Аренда офиса ДМС	5241	за 2022г.	-	216	-	(216)	-
	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	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	230	230
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Абасова Зарифа
Сабировна**
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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

[illegible]

	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Абасова Зарифа
Сабировна

(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.	330 283	-	5 994	-	(329 858)	-	-	-	-	-	6 419	-
	5530	за 2021г.	171 832	-	328 483	-	(170 032)	-	-	-	-	-	330 283	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	328 453	-	5 970	-	(328 453)	-	-	-	-	-	5 970	-
	5531	за 2021г.	169 643	-	328 453	-	(169 643)	-	-	-	-	-	328 453	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	99	-	24	-	(61)	-	-	-	-	-	62	-
	5532	за 2021г.	70	-	29	-	-	-	-	-	-	-	99	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 731	-	-	-	(1 344)	-	-	-	-	-	387	-
	5533	за 2021г.	2 119	-	1	-	(389)	-	-	-	-	-	1 731	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	330 283	-	5 994	-	(329 858)	-	-	X	-	-	6 419	-
	5520	за 2021г.	171 832	-	328 483	-	(170 032)	-	-	X	-	-	330 283	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	328 167	4 744	-	(327 518)	-	-	-	-	5 393
	5580	за 2021г.	170 473	327 484	-	(169 874)	-	-	-	-	328 083
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	327 400	3 229	-	(327 383)	-	-	-	-	3 246
	5581	за 2021г.	169 663	327 400	-	(169 663)	-	-	-	-	327 400
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	683	15	-	(51)	-	-	-	-	647
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	84	1 500	-	(84)	-	-	-	-	1 500
	5586	за 2021г.	810	84	-	(211)	-	-	-	-	683
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	328 167	4 744	-	(327 518)	-	X	-	-	5 393
	5570	за 2021г.	170 473	327 484	-	(169 874)	-	X	-	-	328 083

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 _____ **Абасова Зарифа**
 _____ **Сабировна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 823	3 675
Отчисления на социальные нужды	5630	448	1 033
Амортизация	5640	216	-
Прочие затраты	5650	14 887	471 848
Итого по элементам	5660	17 374	476 556
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	17 374	476 556

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

Руководитель _____
(подпись)

**Абасова Зарифа
Сабировна**
_____ (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	285	133	(230)	(186)	2
в том числе:						
резервы предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	285	133	(230)	(186)	2

Руководитель _____

(подпись)

Абасова Зарифа
Сабировна

(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 _____
(подпись)

**Абасова Зарифа
Сабировна**

(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 _____

(подпись)

**Абасова Зарифа
Сабировна**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Диджитал Медиа Сервис» за 2022 год

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Диджитал Медиа Сервис».

Место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Матросская Тишина, дом 23, строение 1, этаж 2, пом. XV, ком. 9

Дата государственной регистрации:

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 24.08.20.

Идентификационный номер налогоплательщика 7702783203.

Свидетельство о регистрации в Инспекции Федеральной налоговой службы N2 по г. Москве (серия 77 № 014936717 от 24.02.12).

Код причины постановки на учет с 25 августа 2020 года в налоговом органе 771801001.

Уставный капитал организации составляет 10 000 рублей.

Учредитель – ООО «Хади» ИНН 9702014949, доля в уставном капитале 100% по 24.07.2022

Учредитель – ООО «Смарт Филд» ИНН 7704749688 доля в уставном капитале 100% с 25.07.2022

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с приказом №43н от 06.07.1999г. 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, 31.12.2021г. - 70,3375; евро – 75,6553. курс доллара на 31.12.2022 – 70,3375 руб., евро – 75,6553 руб.

Организация не подлежит обязательному аудиту, т.к. не попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности" от 30.12.2008 N 307-ФЗ.

Общество с ограниченной ответственностью «Диджитал Медиа Сервис» является малым предприятием с 10 июля 2021 года и включена в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- 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, в том числе Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления,
- организация обучения в области предпринимательства, маркетинга, рекламы, информации издательской деятельности,
- производство, покупка и реализация графической продукции,
- организация и проведение конференций, симпозиумов, семинаров, деловых встреч,
- производство, покупка и реализация графической продукции,
- производство и распространение новых информационных систем и программной продукции.

Руководитель предприятия – Генеральный директор - Абасова Зарифа Сабировна.

Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

- 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.
- Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.
- 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.
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- списание материалов и товаров в производство производится по себестоимости каждой единицы;
- 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%.

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.

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 за 2022 год составила 18 485 тыс. руб.

В том числе премии от объема услуг, выплаченные клиентами, составили 432 тыс. руб.

Выручка за 2021 год составила 477 558 тыс. руб.

В том числе премии от объема услуг, выплаченные клиентами, составили 33 941 тыс. руб.

Прочие доходы в 2022 году составили – 191 тыс. руб.,

Проценты к получению (% по депозитам)– 0 тыс. руб.

Прочие доходы в 2021 году составили – 119 тыс. руб.,

Проценты к получению (% по депозитам)– 0 тыс. руб.

Информация о расходах:

В 2022 году:

Себестоимость продаж – 16 784 тыс. руб.,

Коммерческие расходы – 0 тыс. руб.,

Управленческие расходы – 590 тыс. руб.,

Прочие расходы в 2022 году составили 42 тыс. руб.,

в том числе услуги кредитных учреждений (банковская комиссия) – 19 тыс. руб.;

В 2021 году:

Себестоимость продаж – 467 795 тыс. руб.,

Коммерческие расходы – 0 тыс. руб.,

Управленческие расходы – 8 791 тыс. руб.,

Прочие расходы в 2021 году составили 32 тыс. руб.,

в том числе услуги кредитных учреждений (банковская комиссия) – 32 тыс. руб.

Оценочные обязательства:

2022 год

Остаток на начало года 285 тыс. руб.

Признано 133 тыс. руб.

списано 416 тыс. руб.

Остаток на конец года 2 тыс. руб.

Оценочные обязательства:

2021 год

Остаток на начало года 253 тыс. руб.

Признано 488 тыс. руб.

списано 456 тыс. руб.

Остаток на конец года 285 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, нестораемые 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 2022 году – нет.

Полностью самортизированных основных средств 387 тыс. руб.

приобретено в 2021 году – нет.

Полностью самортизированных основных средств 387 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. Изменений не было.

ФСБУ 25/2018 «Учет операций по аренде»

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

Обществом применяется ФСБУ 25/2018 к договору аренды помещения №22/17 от 01.02.2022 с ООО «Технономик», 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 информации 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 учете Общества отражены операции по признанию ППА (право пользования активом), проведен расчет приведенной стоимости, процентов и арендных обязательств.

Налог на прибыль в 2022 году составил 253,6 тыс. руб., в том числе:

В федеральный бюджет – 38 тыс. рублей;

В бюджет субъектов РФ – 215,6 тыс. рублей.

Налог на прибыль в 2021 году составил 218 тыс. руб., в том числе:

В федеральный бюджет – 33 тыс. рублей;

В бюджет субъектов РФ – 185 тыс. рублей.

Информация о связанных сторонах.

Дочерние и зависимые общества: нет

Бенефициарный владелец: Коробков Дмитрий Анатольевич

- Операции со связанными сторонами ООО «Хади»
В 2021 и 2022 годах дивиденды ООО «Хади» не выплачивались.

Операции за 2022 год:

Наименование	Оборот ДТ (тыс. руб.)	Оборот КТ (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.21 ДТ	Остаток на 31.12.21 КТ
Оказание рекламных услуг	36 305,0	344 123,1	5 505,2	
Дивиденды	-	1,5		1,5

Операции за 2021 год:

Наименование	Оборот ДТ (тыс. руб.)	Оборот КТ (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.21 ДТ	Остаток на 31.12.21 КТ
Оказание рекламных услуг	638 478,1	410 937,2	328 123,3	14 800,0
Дивиденды	-	-		

- Размер вознаграждений, 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) в 2022 году составил сумму 177,6 тыс. руб., в том числе отпускные 4,39 тыс. руб. и сумма страховых взносов 51,9 тыс. руб.
- Размер вознаграждений, 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) в 2021 году составил сумму 4367,0 тыс. руб., в том числе отпускные 300,0 тыс. руб. и сумма страховых взносов 823,3 тыс. руб.

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, являются

В 2021 году:

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

В 2022 году

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

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.

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

Применяется договорный метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами.

Организацией в 2022 г. были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

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 сомнитель ным долгам на 31.12.2022	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено			
Покупатели и заказчики:							
ООО «Хади»	Услуги	328 123.3	21 505.0	344 123.1	5 505.2		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 «АДВ Бенчмарк»	услуги	3 003,5		3 003,5		договорная
ООО «Аванс»	услуги	19 359,0		19 359,0		договорная
ООО «Адвиди»	услуги	78 299,3		78 299,3		договорная
ООО «Репрайс»	услуги	122 319,2		122 319,2		договорная
ООО «Хади»	Услуги	14 800,0		14 800,0		договорная

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

Дебиторская задолженность за 2021 год (суммы указаны в тыс. руб.):							
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 «АДВ Бенчмарк»	услуги	3248,9		3 248,9			договорная
ООО «Адвиди»	услуги	9 231,77		9 231,77			договорная
ООО «Репрайс»	услуги	20 939,3		20 939,3			договорная
ООО «Хади»	Услуги	135 782,4	572 578,0	380 237,1	328 123,3		договорная

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

Предпринимательская задолженность за 2021 год (суммы указаны в тыс. руб.)						
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 «АДВ Бенчмарк»	услуги	3 480,2	17 827,7	18 304,4	3 003,5	договорная
ООО «Аванс»	услуги		19 359,0		19 359,0	договорная
ООО «Адвиди»	услуги	33 734,8	123 383,7	78 819,2	78 299,3	договорная
ООО «Репрайс»	услуги	71 955,3	240 692,4	190 328,5	122 319,2	договорная
ООО «Хади»	Услуги	50 000,0	26 500,0	61 700,0	14 800,0	договорная
Авансы полученные ООО «Хади»	Услуги		4 200,0	4 200,0		договорная

Информация о среднесписочной численности сотрудников.

№ п/п	Показатель	2022 год	2021 год	Изменение в процентах
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	1	3	-66,67
2	Среднемесячная заработная плата сотрудников, тыс. руб.	14,8	295,3	-95,99

Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговыми регистрами за 2022 год.

Чистая прибыль по бухгалтерскому учету	1006,0 тыс. руб.
Прибыль по налоговому учету	1268,2 тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	(621,8) тыс. руб.
Условный доход по налогу на прибыль	369,9 тыс. руб.
Постоянные налоговый расход	2,4 тыс. руб.

Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговыми регистрами за 2021 год.

Чистая прибыль по бухгалтерскому учету	871,0 тыс. руб.
Прибыль по налоговому учету	1089,1 тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	(4 419,7) тыс. руб.
Условный доход по налогу на прибыль	4 201,5 тыс. руб.
Постоянные налоговый расход	0 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
«27» марта 2023 г.

З.С. Абасова