ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2022 ГОД

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Репрайс».
Прежнее наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Адванс Перформанс». Данное изменение зарегистрировано 24 августа 2020 года.
30.04.2022г. Обществом расторгнут договор аренды юридического адреса: 107143, г. Москва, ул. Вербная, д.8, стр.5, эт. 2, пом.205, оф. В.
Также произошла смена адреса Обособленного подразделения Общества, а именно закрыто Обособленное подразделение по адресу 115054, г. Москва, Космодамианская наб., д.52, стр. 1 и с 04.05.2022г. юридическим и фактическим адресом является 115054, г.Москва, Космодамианская наб., д.52, стр. 5, этаж 6, помещение I, комната 46.

1.2. Дата государственной регистрации: 22.12.2014года, основной государственный регистрационный № 1147748135578.

1.3. С 09.11.2020г. единственный участник Общества ООО «Смарт Филд», доля участия в размере 100% уставного капитала.

1.4. Размер Уставного капитала общества в отчетном периоде составляет 10 тыс. руб.
Размер Уставного капитала общества в 2021 году составлял 10 тыс. руб.

1.5. В отчётном периоде в составе Единоличного исполнительного органа Общества изменений не было.
С 04.12.2021г. по настоящее время Генеральным директором Общества является Абасова Зарифа Сабировна.

1.6. Основным видом деятельности Общества является оказание рекламных услуг ОКВЭД 73.11

1.7. В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.
Дочерних и зависимых обществ нет.
Общество не имеет филиалов и представительств.

1.8. По итогам отчетного периода 2022г. чистая прибыль составила 219тыс. руб., за 2021г. чистая прибыль составила 12.972тыс. руб.

1.9. 02.12.2022г. Решением №06/22 единственным участником ООО «Смарт Филд» было принято решение о проведении реорганизации Общества в форме присоединения Общества к Обществу с ограниченной ответственностью «АДВ Бенчмарк» (ОГРН 1127746436146; ИНН/КПП 7701959824/770501001)

1.10. Бенефициарный владелец: Коробков Д.А.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ И СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления отчетности.

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

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

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.

2.2. 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.

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).

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).

2.3. Запасы.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество применяло ФСБУ 5/2018.
При списании оценка материалов производится по способу ФИФО.

2.4. НМА.

В соответствии с учетной политикой Общества к нематериальным активам могут быть отнесены в частности следующие объекты:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное авторское право на аудиовизуальные, литературные, музыкальные и иные произведения, включая рекламные ролики, сценарии, интернет сайты и т.д.;
- неограниченная исключительная лицензия, соответствующая исключительному праву по объемам предоставляемых правомочий;
- исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- деловая репутация организации, возникшая в связи с приобретением другой организации как имущественного комплекса в целом.
- иные объекты.

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.
Переоценка НМА Организацией не производится.
Организацией не осуществляет проверку НМА на обесценение.

2.5. 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.

2.6. Иные положения.

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

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.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

3.1. Нематериальные активы:
Наличие и движение нематериальных активов и соответствующей накопленной амортизации представлены в Таблице 1.1.

3.2. Основные средства:

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

Согласно учётной политике Общества в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (п. 49 ФСБУ 6/2020).
В связи с этим подробные объяснения об изменении числовых показателей в таблице 2.1 на начало Отчётного периода расшифрованы в разделе 10.1. Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

На конец 2022г. Обществом был проведен анализ на необходимость пересмотра элементов амортизации используемых в деятельности ОС, в результате которого было определено, что СПИ этих объектов не изменился, начисление амортизации будет продолжаться в течении 2023. После завершения периода начисления амортизации Обществом будет приниматься решение о целесообразности дальнейшего использования указанных объектов, либо их продаже.

Также Обществом проведена оценка возможного обесценения активов, числящихся на балансе. В результате анализа определено, что имущество продолжает использоваться в бизнес-процессах Общества, не имеет признаков морального устаревания и снижения рыночной стоимости, в виду чего обесценение на 31.12.2022г. отсутствует.

В Отчётном периоде каких-либо затрат, связанных с ремонтом, а также капитальными вложениями Обществом не производилось.

В отчётном периоде Общества имели место операции по выбытию основных средств, связанных с продажей.

Дата продажи	**Сумма дохода от продажи**	**Категория продаваемых ОС**	**Наименование покупателя**
14.09.22	35.833,31 руб.	Офисное оборудование, таб.2.1 табличных пояснений	ООО «АДВ»
13.12.22	16.666,67 руб.	Офисное оборудование, таб.2.1 табличных пояснений	ООО «АДВ»

На конец отчётного периода балансовая стоимость основных средств, числящихся на балансе Общества

Основное средство	Инвентарный номер	На конец периода Остаточная стоимость
Коммутатор Cisco 28-port Gigabit PoE Managed Switch	00-003209	5 583,67
Коммутатор Cisco 52-port Gigabit PoE Managed Switch	00-003210	7 523,69
Стойка ресепшн 2800x800x1130	00-003299	23 926,04
Шкаф для документов 2700x500x2000	00-003300	21 621,33
Фасадная панель на стол (стойка ресепшн), с нишами. Размер	00-003385	13 236,63
Шкаф-купе встроенный 2200x600x2570мм	00-003387	19 175,48
Встраеваемый холодильник Bosch KIV38X20	00-003384	14 948,72
Ноутбук HP ProBook 430 G6 Core i5-8265U 1.6GHz 13.3" FHD (1920x1080)	00-003581	12 785,55
Стойка ресепшн 3000x1200x900	00-003621	138 319,70
Комплект диван-"скворечник" с приставным столиком	00-003622	55 770,52
Комплект диван-"скворечник" с приставным столиком	00-003623	55 770,52
Комплект диван-"скворечник" с приставным столиком	00-003624	55 770,52
Комплект диван-"скворечник" с приставным столиком	00-003625	55 770,52
Стол в переговорную	00-003626	40 942,66
Стол в переговорную	00-003627	40 942,66
Ноутбук HP EliteBook x360 830 G6 Core i5-8265U 1.6GHz с монитором HP	00-003630	29 114,16

Ноутбук Dell N/B Latitude 5400 i5-8265U 16G/512G CTO с монитором HP	00-003678	26 696,97
Ноутбук Dell N/B Latitude 5400 i5-8265U 16G/512G CTO с монитором HP	00-003679	26 696,97
Ноутбук HP ProBook 430 G7 8VT38EA#ACB	00-003766	23 983,32
Ноутбук HP ProBook 430 G7 8VT38EA#ACB	00-003767	23 983,32
Ноутбук HP ProBook 430 G7 8VT38EA#ACB	00-003768	23 983,32
Офис на Космодамианская наб., 52, строение 5	00-005017	388 252,69
Итого		**1 104 798,96**

Переоценка основных средств в соответствии с учетной политикой не производилась.
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.

3.3. Финансовые вложения:

Наличие и движение финансовых вложений представлены в Таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

3.4. Запасы:

Наличие и движение запасов представлено в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

В составе Запасов в учете на начало и конец 2022г. числятся трудовые книжки и вкладыши к ним, обесценение по которым отсутствует.

3.5. Дебиторская задолженность:

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

В соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета Организация начисляет резерв по сомнительным долгам на просроченную более 180 календарных дней задолженность.

По состоянию на 31.12.2022г. просроченная дебиторская задолженность со сроком погашения более 180 календарных дней составила 547 тыс. руб.
К моменту оставления отчётности какого-либо погашения задолженности не произошло. Учитывая наличие встречной кредиторской задолженности по отдельным контрагентам, превышающей размер дебиторской задолженности, Обществом принято решение включить в Резерв по сомнительным долгам только нижеуказанные суммы.

В 2022г. произошли следующие движения по Резерву сомнительных долгов Общества

Наименование контрагента	**На 01.01.2022г., тыс.руб.**	**Погашено в 2022г. тыс.руб.**	**Создано в 2022г. тыс.руб.**	**На 31.12.2022г. тыс.руб.**
ООО "ХАВАС ВОРЛДВАЙД"	480	480		-
ООО «Хавас Диджитал»	63			63
ООО "ПЕРСЕЙ-КАНЦ"			95	95
ООО «ВАЙЛДБЕРРИЗ»			0,33	0,33

Данные за 2021год

Наименование контрагента	На 01.01.2021г., тыс.руб.	Погашено в 2021г. тыс.руб.	Создано в 2021г. тыс.руб.	На 31.12.2021г. тыс.руб.
ООО "ХАВАС ВОРЛДВАЙД"		480		480
ООО «Хавас Диджитал»	63			63

3.6. Кредиторская задолженность:

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Полученные авансы от покупателей и заказчиков отражаются в строке 1520 в составе Кредиторской задолженности за минусом суммы НДС с полученных авансов.

3.7. Оценочные обязательства:

Информация по оценочным обязательствам Обществам раскрыта в Таблице 7 «Оценочные обязательства».

3.8. Отложенные налоговые активы:

В составе отложенных налоговых активов отражены следующие показатели (тыс. руб.):

Отложенные налоговые активы	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменения
Расходы будущих периодов	0	4	+4
Арендные обязательства	0	75	+75
Итого	**0**	**79**	**+79**

3.9. Отложенные налоговые обязательства:

В составе отложенных налоговых обязательств в 2022году отражены следующие показатели (тыс. руб.):

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменения
Основные средства	119	149	+30
Кредиторская задолженность	0	1	+1
Итого	**119**	**150**	**+36**

3.10. Прочие внеоборотные активы

В составе Прочих внеоборотных активов (строка 1190 Бухгалтерского баланса) отражен Паушальный платёж (Фиксированный разовый платеж) по Лицензионному договору № ЛС/ТЗ-09, зарегистрированному 12 апреля 2021г. № РД0360141, по свидетельству на товарный знак № 764355, срок неисключительного права использования на который установлен по условиям договора до 30.10.2029г. Ввиду данного обстоятельства (длительный срок полезного использования) Обществом было принято решение отразить данный актив в составе внеоборотных активов.

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Изменения
Паушальный платёж	7 720	8 850	-1 130

Прочие оборотные активы

В составе Прочих оборотных активов (строка 1260 Бухгалтерского баланса) отражены краткосрочные расходы будущих периодов (на срок менее года):

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Изменения
Краткосрочные расходы будущих периодов	115	139	-24

Прочие обязательства

В составе Прочих обязательств (строка 1550 Бухгалтерского баланса) отражено арендное обязательство

	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Изменения
Прочие обязательства	367	0	+367

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты:

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31.12.2022 г., а также по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. включают (тыс. руб.):

	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	-	-	-
Денежные средства в валюте	-	-	-
Итого	-	-	-

Операций в валюте и условных единицах в Отчетном периоде не осуществлялось, движений по валютным счетам не было.

При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствовалось тем, что денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- движения денежных средств в рамках агентских договоров, где ООО «Реприйс» является агентом;
- 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.

Учитывая значимый размер строки 4119 «Прочие поступления» и строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств ниже приводится расшифровка указанных строк.

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

Наименование:	2022 год	2021 год
Премии, полученные от поставщиков/исполнителей	594 148	136 223
Поступление на счет (восстановление остатков по счету) в рамках договора внутригруппового займа (пула)	96 050	170 545
Возврат имеющейся переплаты по налогам от ФНС05	3 037	-
Возмещение, полученное от ФСС	-	1 414
Прочие не существенные поступления	1 257	243
ИТОГО:	**699 858**	**308 425**

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

Наименование:	2022 год	2021год
Премии, выплаченные заказчикам	29 282	20 940
Прочие не существенные платежи	3	217
Расчеты с подотчетными лицами	208	718
ИТОГО:	**29 285**	**21 875**

Строка 4329 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств включает в себя:

Наименование:	2022 год	2021 год
Платежи по финансовой аренде	457	0

3.12. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества:

	2021г.	2022г.	Изменение	Комментарий
Выручка (без учета НДС), в том числе:	2.818.351 тыс. руб.	831.864 тыс.руб.	- 1.986.487 тыс.руб.	Падение выручки обусловлено уходом с рекламного рынка крупных рекламодателей, увеличением себестоимости рекламы, что сокращает затраты на ее размещение у Заказчиков
связанная с оказанием рекламных услуг	2.539.182тыс. руб.	698.861 тыс.руб.	-1.840.305 тыс.руб.	
премия от	273.290 тыс.	117.700	-155.590	

подрядчиков к получению, связанная с достижением объема продаж	руб	тыс.руб.	тыс.руб.	
прочие доходы	5.879 тыс. руб	15.304 тыс.руб.	+9.425 тыс.руб.	
Расходы по обычным видам деятельности	2.804.106 тыс. руб.	843.398 тыс.руб.	-1.960.708 тыс.руб.	Информация в разрезе элементов затрат, включая коммерческие и управленческие расходы, представлена в Таблице 6.
Прибыль по обычным видам деятельности	14.245 тыс.руб.	- 11.534 тыс.руб.	- 25.779 тыс.руб.	

3.13. Прочие доходы и расходы Общества:

В течение 2022 и 2021гг. были получены следующие прочие доходы и произведены следующие прочие расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы, в том числе	**2022 г.**	**2021 г.**
доходы в виде восстановления оценочных резервов	6 613	3 438
проценты за пользование денежными средствами	5 392	496
прочие внереализационные доходы	151	77
Итого	**12 156**	**4 011**
Прочие расходы, в том числе	**2022г.**	**2021 г.**
НДС по приобретенным товарам для собственных нужд	18	120
расходы на услуги банков	17	27
штрафы, пени, неустойки	17	6
создание резерва по сомнительным долгам	95	480
расходы за пользование денежными средствами	-	368
расходы в связи с откреплением сотрудников от программы ДМС	49	40
штрафы в бюджет	6	-
расходы по аренде в виде % (ФСБУ 25/2018)	24	-
прочие внереализационные расходы	52	221
Материальная помощь сотрудникам	30	-
Итого	**308**	**1 262**

3.14. В результате деятельности в 2021 году прибыль до налогообложения составила 16 994 тыс. руб., в 2022 году прибыль до налогообложения составила 335 тыс. руб.

3.15. Расчеты по налогу на прибыль:

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	67	3 399
Постоянные налоговые обязательства согласно ПБУ 18/02, представляют собой постоянные разницы, связанные с расходами, не принимаемыми для целей налогообложения	49	425
Отложенные налоговые обязательства с временных разниц отчетного период. Наличие отложенных налоговых обязательств обусловлено различным порядком налогового и бухгалтерского учета основных средств стоимостью не более 20 тыс. руб. но менее 100 тыс. руб., а также отраженными в учете операциями ФСБУ 25/2018 «Учет операций по аренде»	31	130
Отложенные налоговые активы. Наличие отложенных налоговых активов различным порядком налогового и бухгалтерского учета расходов на страхование и других расходов будущего периода, а также Арендных обязательств по ФСБУ 25/2018 «Учет операций по аренде»	79	1

Применяемая ставка по налогу на прибыль 20%.
Налог на прибыль за отчетный период составил 164 тыс. руб., за 2021 год – 3 953 тыс. руб.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

4.1. Участники общества:

УЧРЕДИТЕЛЬ/УЧАСТНИК/АКЦИОНЕР

По данным ЕГРЮЛ

Состав участников с 09.11.2020 Уставный капитал: 10 000 руб.

с 09.11.2020	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СМАРТ ФИЛД" ИНН: 7704749688	10 000,00	100%

В отчетном периоде со связанной стороной (единственный участник Обществ «Смарт Филд») имели место следующие операции по распределению и выплате дивидендов:

Участники Общества	Виды операций	Остаток задолженности на 01.01.2022	Объем операций, тыс. руб.		Остаток задолженности на 31.12.2022
			Начислено	Выплачено	
ООО «СМАРТ ФИЛД»	Распределение и выплата дивидендов	0	15 033	12 540	2 493

Данные за 2021год

Участники Общества	Виды операций	Остаток задолженности на 01.01.2021	Объем операций, тыс. руб.		Остаток задолженности на 31.12.2021
			Начислено	Выплачено	

ООО «СМАРТ ФИЛД»	Распределение и выплата дивидендов	0	4 000	4 000	-
ООО «АДВ»	Распределение и выплата дивидендов	5 000		5 000	-

4.2. Руководство:

РУКОВОДСТВО	
По данным ЕГРЮЛ	
с 13.12.2021	АБАСОВА ЗАРИФА САБИРОВНА Генеральный директор ИНН: 634506965687
Сведения о прошедших изменениях	
14.08.2020 - 12.12.2021	ЗАЗУЛОВА КСЕНИЯ АНДРЕЕВНА Генеральный директор ИНН: 772784575277

4.3. Компании под общим контролем:

Организации, находящиеся под общим контролем ООО «Смарт Филд»:

- ООО «АДВ БЕНЧМАРК» ИНН 7701959824 (100% доля владения ООО «Смарт Филд»)
- ООО «ДИПАЙ ТЕХНОЛОДЖИС» ИНН 9731048170 (100% доля владения ООО «Смарт Филд»)
- ООО «ХАДИ» ИНН 9702014949 (100% доля владения ООО «Смарт Филд»)
- ООО «АДВИДИ» ИНН 7737514868 (100% доля владения ООО «Смарт Филд»)
- ООО «АДВАНС» ИНН 7725691541 (76,40 % доля владения ООО «Смарт Филд»)
- ООО «ПИАР НЕТВОРК» ИНН 7714818108 (50 % доля владения ООО «Смарт Филд»)
- ООО «Медиа Таргет» ИНН 9718085293 (100% доля владения ООО «Смарт Филд»)

Аффилированные компании по связи: Генеральный директор:

Наименование	**Причина связи**
АДВ БЕНЧМАРК, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
АДВАНС, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
АДВИДИ, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ДИПАЙ ТЕХНОЛОДЖИС, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ДИ.ЭМ.ЭС., ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
МЕДИА ТАРГЕТ, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ХАДИ, ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке

Наименование	Причина связи
ЭН.ЭМ.ЭС., ООО	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
Абасова Зарифа Сабировна	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица

ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

Не имеет доли участия в других организациях

4.4. Иные связанные стороны:

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

Со связанными сторонами имели место следующие сделки в 2022г.

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

Наименование контрагента	Виды операций	Остаток на 01.01.2022	Объем операций		Остаток на 31.12.2022	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено		
Покупатели и заказчики:						
ООО «АДВАНС»	рекламные услуги	7 112	14 304	21 416	-	договорная
ООО «ДИ.ЭМ.ЭС.»	рекламные услуги	122 319	-	122 319	-	договорная
ООО «Эн.Эм.Эс»	рекламные услуги	114 209	-	114 209	-	договорная
ООО «ХАДИ»	рекламные услуги	-	6 612	6 612	-	договорная
Прочие расчеты:						
ООО «АДВ Бенчмарк»	прочие доходы	5 879	15 304	15 967	1 615	договорная
ООО «Смарт Филд»	расчеты с учредителями по покупке долей	41	-	41	-	договорная
ООО «АДВ Бенчмарк»	реверсивное движение (ПУЛ)	-	89 530 897	89 530 897	-	-

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

Наименование контрагента	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»	рекламные услуги	-	3 445	3 445	-	договорная
ООО «АДВ Бенчмарк»	заемные средства	-	993 923	952 344	41 578	договорная
ООО «АДВАНС»	рекламные услуги	330	12 869	13 199	-	договорная

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет. Применяется договорный метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами

Со связанными сторонами имели место следующие сделки в 2021г.:

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

Наименование контрагента	Виды операций	Остаток на 01.01.2021	Объем операций		Остаток на 31.12.2021	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено		
Покупатели и заказчики:						
ООО «АДВАНС»	рекламные услуги	13 792	5 472	12 152	7 112	договорная
ООО «ДИ.ЭМ.ЭС.»	рекламные услуги	71 955	240 692	190 328	122 319	договорная
Авансы выданные:						
ООО «АДВ»	субаренда (обеспечительный платеж)	5 347	46 180	48 977	2 550	договорная
ООО «АДВ»	рекламные услуги	15	43	43	15	договорная

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

Наименование контрагента	Виды операций	Остаток на 01.01.2021	Объем операций		Остаток на 31.12.2021	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено		
Поставщики и подрядчики:						

ООО «АДВ»	услуги организации обслуживания офиса	143	143		-	договорная
ООО «АДВ»	передача неисключительной лицензии ПО, презентация, сопровождение техподдержка	480	1 920	1 920	480	договорная
ООО «АДВ»	организация мероприятий, семинаров, конференций	9 154	3 120	11 014	1 260	договорная
ООО «АДВ»	право использования товарного знака		32 797	27 413	5 384	договорная
ООО «АДВАНС»	рекламные услуги	1 844	69	1 583	330	договорная
ООО «ДИ.ЭМ.ЭС.»	премия, связанная с достижением объема продаж	20 939		20 939	-	договорная
ООО «АДВ ЛАБОРАТОРИЯ»	передача неисключительной лицензии ПО, презентация, сопровождение техподдержка	23 250	37 200	23 250	23 250	договорная
ООО «АДЛАБС.РУ»	рекламные услуги	89 776	42 162	81 938	50 000	договорная

4.5. Основной управленческий персонал Общества:

4.5.1. Основным управленческий персоналом Общества являются:

За 2022 год	**За 2021 год**
Генеральный директор	Генеральный директор
Директор по работе с клиентами	Директор по работе с клиентами

4.5.2. Выплаты основному управленческому персоналу Общества:

Виды вознаграждений:	**2021 г.**	**2022 г.**
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	**12 906 004,94**	**6 175 620,17**
Оплата труда с учетом НДФЛ	10 373 032,67	5 060 391,45
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	800 968,09	106 380,26

Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 732 004,18	1 008 848,46
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	**12 906 004,94**	**6 175 620,17**

5. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

N п/п	Показатель	За предыдущий год 2021	За отчетный год 2022	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	104	61	- 43
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	192 636	113 293	- 79 343
3	Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	31 298	20 357	- 10 941

6. СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА

N п/п	Показатель	На 01.01.2022г.	На 31.12.2022г.	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	15 207	394	-14 813
2	Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10

С учетом требований по отражению переходных операций по ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в межотчетный период на 31.12.2021г. был скорректирован размер чистых активов.
Размер изменений составил 164тр.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

8. ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Репрайс» подготовлена **без допущения непрерывности деятельности, с учетом перспективы ликвидации на основании того, что** общим собранием участников от 02.12.2022г. «Репрайс» и решением единственного участника

ООО «Смарт Филд» от 02.12.2022 г. принято решение о проведении реорганизации в форме присоединения к ООО «АДВ Бенчмарк» (ОГРН 1127746436146; ИНН/КПП 7701959824/770501001).

Сведения о лицах, участвующих в реорганизации:
Согласно Договору о присоединении от 02.12.2022г. участвующими лицами являются:
Основное общество:

1. ООО «АДВ Бенчмарк» (Решением №08/22 от «02» декабря 2022 г. единственного участника ООО «АДВ Бенчмарк»)

Присоединяемые общества:

1. ООО «Репрайс» (Решением №06/22 от «02» декабря 2022 г. единственного участника ООО «Репрайс»
2. ООО «Нью Медиа Сервис» (Решением №5/22 от «02» декабря 2022 г. единственного участника ООО «Эн.Эм.Эс.»)

Данное Решение обусловлено следующими обстоятельствами:

Общества работают на общем режиме налогообложения, не имеют убытков, не имеют заложенности по уплате налогов.

Основным видом деятельности ООО «Репрайс» и ООО «АДВ Бенчмарк» является ОКВЭД 73.11 «Деятельность рекламных агентств».

В связи со сложившейся экономической ситуацией в стране, вводимыми ограничениями, многие 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 акций 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 завершения процедуры реорганизации - конец 2023года.

В результате планируемой реорганизации присоединяемое общество ООО «Репрайс» прекратит свое существование, все имущество, права и обязанности Присоединяемого общества перейдут к ООО «АДВ Бенчмарк» (далее – Правопреемник) в порядке универсального правопреемства и на основании Передаточного акта, с консолидацией балансов Присоединяемого общества и Правопреемника, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В связи с планируемой реорганизацией принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчётности за 2022 год не применялся.

В данных обстоятельствах Общество применяет альтернативный принцип к подготовке бухгалтерской отчётности: с учетом перспективы ликвидации Общества в связи с реорганизацией в форме присоединения.

По состоянию на 31.12.2022г. у Общества отсутствуют долгосрочные обязательства, требования о досрочном погашении которых могут быть предъявлены в связи с реорганизаций Общества.

Активы и обязательства планируется к передаче Обществу с ограниченной ответственностью «АДВ Бенчмарк» в соответствии с бухгалтерским балансом Общества, в котором сохраняется их подразделение на долгосрочные (внеоборотные) и краткосрочные (оборотные). Критерии подразделения активов и обязательств на долгосрочные и краткосрочные соблюдаются на основании требований п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» с учетом принципа перспективного отражения их в соответствующих разделах бухгалтерского баланса правопреемника в зависимости от срока обращения (погашения) на 31.12.2022г.
В связи с указанными обстоятельствами отсутствует необходимость корректировки статей бухгалтерской (финансовой) отчётности в связи с предстоящим прекращением деятельности Общества.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество находится в процессе реорганизации в форме присоединения его к ООО "АДВ Бенчмарк" (Решение единственного участника от 02.12.2022г. №06/22, запись в ЕГРЮЛ от 07.12.2022г.)
Руководство заявляет, что организация не в состоянии продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

10.ОПЕРАЦИИ ПО ПЕРЕХОДУ И ПРИМЕНЕНИЮ ФСБУ

10.1. 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 2022году, 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.
912 тыс.руб	1.118 тыс.руб	+206	1105

Изменение составило + 206 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.

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Стоимость объекта	Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6, мес.	Истекший срок полезного использования, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6 ((гр.4 - гр.5) + гр.7 × гр.8)	Корректировка амортизации (уменьшение)
1	2	3	4	6	7	8	9	10	12
Коммутатор Cisco 28-port Gigabit PoE Managed Switch	00-003209	26.03.2019	55 836,20	25	50	33	55 836,20	36 851,76	18 984,44
Коммутатор Cisco 52-port Gigabit PoE Managed Switch	00-003210	26.03.2019	75 236,66	25	50	33	75 236,66	49 656,09	25 580,57
Ноутбук HP ProBook 430 G6 Core i5-8265U 1.6GHz 13.3" FHD (1920x1080) AG 4Gb DDR4(1) 500Gb 7200, 45Wh	00-003581	24.01.2020	42 618,50	25	50	23	39 209,02	19 604,51	19 604,51
Ноутбук HP EliteBook x360 830 G6 Core i5-8265U 1.6GHz с монитором HP EliteDisplay E243m LED 23,8	00-003630	25.02.2020	90 981,67	25	50	22	80 063,94	40 031,86	40 032,08
Ноутбук Dell N/B Latitude 5400 i5-8265U 16G/512G CTO с монитором HP TFT 24" E243 1FH47AA#ABB	00-003678	03.04.2020	74 158,34	25	50	20	59 326,60	29 663,40	29 663,20
Ноутбук Dell N/B Latitude 5400 i5-8265U 16G/512G CTO с монитором HP TFT 24" E243 1FH47AA#ABB	00-003679	03.04.2020	74 158,34	25	50	20	59 326,60	29 663,40	29 663,20
Ноутбук HP ProBook 430 G7 8VT38EA#ACB	00-003766	01.10.2020	49 965,30	25	50	14	27 980,54	13 990,34	13 990,20
Ноутбук HP ProBook 430 G7 8VT38EA#ACB	00-003767	01.10.2020	49 965,30	25	50	14	27 980,54	13 990,34	13 990,20
Ноутбук HP ProBook 430 G7 8VT38EA#ACB	00-003768	01.10.2020	49 965,30	25	50	14	27 980,54	13 990,34	13 990,20
Итого			**3 966 468,59**				**3 054 320,47**	**2 848 821,87**	**205 498,60**

Табличные пояснения, таблица 2.1 по основным средствам - данные об амортизации на конец 2021 года не соответствуют данным на начало 2022 года, так как пересчет был осуществлен в межотчетный период. Разница составила -206 тыс. руб.

- **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.
15.033 тыс.руб	15.197 тыс.руб	+ 164	384

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	2022г.
15.033 тыс.руб	15.197 тыс.руб	+ 164	384

Изменение складывается из следующих операций:

31.12.2021	Регламентная операция 5500-000139 от 31.12.2021 23:59:59 Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6 Межотчетный период	Коммутатор Cisco 28-port Gigabit PoE Managed Switch		02.01.1		84.01	18 984,44
31.12.2021	Регламентная операция 5500-000139 от 31.12.2021 23:59:59 Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6 Межотчетный период	Коммутатор Cisco 52-port Gigabit PoE Managed Switch		02.01.1		84.01	25 580,57
31.12.2021	Регламентная операция 5500-000139 от 31.12.2021 23:59:59 Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6 Межотчетный период	Ноутбук HP ProBook 430 G6 Core i5-8265U 1.6GHz 13.3" FHD (1920x1080) AG 4Gb DDR4(1) 500Gb 7200, 45Wh		02.01.1		84.01	19 604,51
31.12.2021	Регламентная операция 5500-000139 от 31.12.2021 23:59:59 Корректировка амортизации при	Ноутбук HP EliteBook x360 830 G6 Core i5-8265U 1.6GHz с монитором HP EliteDisplay E243m LED 23,8		02.01.1		84.01	40 032,08

	переходе на ФСБУ 6 Межотчетный период						
31.12.2021	Регламентная операция 5500-000139 от 31.12.2021 23:59:59 Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6 Межотчетный период	Ноутбук Dell N/B Latitude 5400 i5-8265U 16G/512G СТО с монитором HP TFT 24' E243 1FH47AA#ABB		02.01.1		84.01	29 663,20
31.12.2021	Регламентная операция 5500-000139 от 31.12.2021 23:59:59 Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6 Межотчетный период	Ноутбук Dell N/B Latitude 5400 i5-8265U 16G/512G СТО с монитором HP TFT 24' E243 1FH47AA#ABB		02.01.1		84.01	29 663,20
31.12.2021	Регламентная операция 5500-000139 от 31.12.2021 23:59:59 Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6 Межотчетный период	Ноутбук HP ProBook 430 G7 8VT38EA#ACB		02.01.1		84.01	13 990,20
31.12.2021	Регламентная операция 5500-000139 от 31.12.2021 23:59:59 Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6 Межотчетный период	Ноутбук HP ProBook 430 G7 8VT38EA#ACB		02.01.1		84.01	13 990,20
31.12.2021	Регламентная операция 5500-000139 от 31.12.2021 23:59:59 Корректировка амортизации при переходе на ФСБУ 6 Межотчетный период	Ноутбук HP ProBook 430 G7 8VT38EA#ACB		02.01.1		84.01	13 990,20
31.12.2021	Регламентная операция 5500-000141 от 31.12.2021 23:59:59 Погашение отложенного налогового обязательства Межотчетный период	Основные средства		77		84.01	-36 381,03
31.12.2021	Регламентная операция 5500-000141 от 31.12.2021 23:59:59 Признание отложенного налогового обязательства Межотчетный период		Основные средства	84.01	4 718,69	77	
Обороты за период и сальдо на конец					**4 718,69**		**169 117,57**
					Сальдо		**164 398,88**

- **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.
78 тыс.руб	119 тыс.руб	+ 41	150

Изменение складывается из следующих операций:

31.12.2021	Регламентная операция 5500-000141 от 31.12.2021 23:59:59 Погашение отложенного налогового обязательства Межотчетный период	Основные средства		77		84.01	-36 381,03
31.12.2021	Регламентная операция 5500-000141 от 31.12.2021 23:59:59 Признание отложенного налогового обязательства Межотчетный период		Основные средства	84.01	4 718,69	77	

В Отчете об изменениях капитала прирост нераспределенной прибыли в результате перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в межотчетный период отражен по строке 3217 в сумме 164 тыс. руб.

10.2. 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 по договорам, действующим по состоянию на 01.01.2022, а именно

1.1 по договорам аренды, отношения по которым прекращены в течение 2022года (п.2.10.2. УП Общества):

- договор аренды помещения по юридическому адресу у компании ООО "ПЕРСЕЙ-КАНЦ" 0273-ПРК/21А от 01.06.2021 – краткосрочный, договор расторгнут 30.04.2022г.
- договор аренды помещений в комплексе Москва Красные Холмы у компании у компании ООО «АДВ» СУБ-МКХ2021/08 от 31.08.2021 – краткосрочный, договор расторгнут 30.06.2022г.

1.2. по договорам, где не определен предмет аренды (пп. 2 п. 5 ФСБУ)

- договор аренды парковочных мест у компании ООО «АДВ» СУБ-П2019/03 от 26.03.2019

1.3. по договорам, где не соблюдается стоимостной критерий единицы арендованного имущества (п. 2.10.1.4 УП Общества):

- договор длительной аренды оборудования у компании ООО «АДВ» № ИТ-12 от 21.12.2020 ввиду того обстоятельства, что стоимость предметов аренды не превышает 300 тыс. руб. за единицу.

2. Обществом применяется ФСБУ к договору аренды помещения №СУБ-МКХ2022/08 от 01.07.2022г. 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.

В части действующего в течении всего 2022г. договора аренды помещения СУБ-МКХ2022/08 от 01.07.2022г. с ООО «АДВ» было решено установить СПИ ППА равный 13месяцам, что будет соответствовать 30.06.2023г. с учетом фактической ситуации реорганизации Общества по причине присоединения к ООО «АДВ Бенчмарк».

В части установления ставка дисконтирования для расчета приведенной стоимости Общество Руководствуется расчетной формулой из п.2.10.6. УП 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.

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

31.07.2022	4 974,84
31.08.2022	4 578,48
30.09.2022	4 178,91
31.10.2022	3 776,08
30.11.2022	3 369,97
31.12.2022	2 960,57

ИТОГО 23.838,85

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	518	(199)	-	-	-	(74)	-	-	-	518	(273)
	5110	за 2021г.	218	(70)	300	-	-	(130)	-	-	-	518	(199)
в том числе: сайт http://reprisedigital.ru	5101	за 2022г.	218	(174)	-	-	-	(44)	-	-	-	218	(218)
	5111	за 2021г.	218	(70)	-	-	-	(105)	-	-	-	218	(174)
стратегия РИД	5102	за 2022г.	300	(25)	-	-	-	(30)	-	-	-	300	(55)
	5112	за 2021г.	-	-	300	-	-	(25)	-	-	-	300	(25)

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	218	-	-
в том числе: сайт http://reprisedigital.ru	5131	218	-	-

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.	-	-	-	-	-
в том числе: Стратегия РИД	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

-

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.	3 966	(2 849)	665	(2 103)	2 103	(678)	-	-	-	2 529	(1 424)
	5210	за 2021г.	3 966	(2 246)	-	-	-	(809)	-	-	-	3 966	(3 054)
в том числе: мебель	5201	за 2022г.	1 253	(485)	-	-	-	(247)	-	-	-	1 253	(732)
	5211	за 2021г.	1 253	(239)	-	-	-	(247)	-	-	-	1 253	(485)
офисное оборудование	5202	за 2022г.	2 713	(2 364)	-	(2 103)	2 103	(154)	-	-	-	611	(415)
	5212	за 2021г.	2 713	(2 007)	-	-	-	(562)	-	-	-	2 713	(2 569)
Арендованное имущество	5203	за 2022г.	-	-	665	-	-	(277)	-	-	-	665	(277)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Офис на Космодамианская наб., 52, строение 5	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	388	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	373	7 310	671
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 _____ Абасова Зарифа Сабировна
(подпись) (расшифровка подписи)

-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5311	за 2021г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
в том числе: прочее	5302	за 2022г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	5312	за 2021г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	4 000	(4 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-
в том числе: выданные зааймы	5306	за 2022г.	-	-	4 000	(4 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	100	-	4 000	(4 000)	-	-	-	100	-
	5310	за 2021г.	-	-	10 100	(10 000)	-	-	-	100	-

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 _____ Абасова Зарифа Сабировна

(подпись) (расшифровка подписи)

-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	6	-	6	22	(22)	-	-	X	6	-	6
	5420	за 2021г.	35	-	35	592	(621)	-	-	X	6	-	6
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1	-	1	22	(22)	-	-	-	1	-	1
	5421	за 2021г.	-	-	-	592	(591)	-	-	-	1	-	1
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	5	-	5	-	-	-	-	-	5	-	5
	5423	за 2021г.	8	-	8	-	(3)	-	-	-	5	-	5
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	27	-	27	-	(27)	-	-	-	-	-	-

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 _____ Абасова Зарифа Сабировна

(подпись) (расшифровка подписи)

-

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.	2 083 082	(543)	15 755	79	(2 074 095)	-	(480)	-	-	-	24 340	(157)
	5530	за 2021г.	1 756 867	(63)	1 773 612	-	(1 447 398)	-	-	-	-	-	2 083 082	(543)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 334 811	(543)	2 670	-	(1 327 879)	-	(480)	-	-	-	9 122	(63)
	5531	за 2021г.	890 499	(63)	1 329 309	-	(884 997)	-	-	-	-	-	1 334 811	(543)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 184	-	-	-	(1 183)	-	-	-	-	-	1	-
	5532	за 2021г.	912	-	1 144	-	(872)	-	-	-	-	-	1 184	-
Прочая	5513	за 2022г.	747 086	-	13 085	79	(745 033)	-	-	-	-	-	15 217	(95)
	5533	за 2021г.	865 456	-	443 159	-	(561 529)	-	-	-	-	-	747 086	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	2 083 082	(543)	15 755	79	(2 074 095)	-	(480)	X	-	-	24 340	(157)
	5520	за 2021г.	1 756 867	(63)	1 773 612	-	(1 447 398)	-	-	X	-	-	2 083 082	(543)

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	546	389	46 056	46 056	479 661	479 661
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	546	389	46 056	46 056	479 661	479 661
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.	2 093 659	1 009 906	24	(3 043 068)	-	-	-	-	60 520
	5580	за 2021г.	1 744 276	6 843 917	560	(6 495 094)	-	-	-	-	2 093 659
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 891 854	13 419	15	(1 889 843)	-	-	-	-	15 445
	5581	за 2021г.	1 705 193	2 027 648	-	(1 840 987)	-	-	-	-	1 891 854
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 150	-	-	(718)	-	-	-	-	432
	5582	за 2021г.	71	1 079	-	-	-	-	-	-	1 150
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	8 970	70	9	(8 478)	-	-	-	-	571
	5583	за 2021г.	12 262	388	191	(3 871)	-	-	-	-	8 970
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	388	993 923	-	(952 713)	-	-	-	-	41 579
	5585	за 2021г.	-	4 268 071	368	(4 268 071)	-	-	-	-	368
прочая	5566	за 2022г.	191 316	2 493	-	(191 316)	-	-	-	-	2 493
	5586	за 2021г.	26 750	546 731	-	(382 165)	-	-	-	-	191 316
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	2 093 659	1 009 906	24	(3 043 068)	-	X	-	-	60 520
	5570	за 2021г.	1 744 276	6 843 917	560	(6 495 094)	-	X	-	-	2 093 659

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)

-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	663 157	2 476 938
Расходы на оплату труда	5620	113 293	192 636
Отчисления на социальные нужды	5630	20 357	31 298
Амортизация	5640	752	938
Прочие затраты	5650	45 839	102 296
Итого по элементам	5660	843 398	2 804 106
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	843 398	2 804 106

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

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

-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 969	11 047	(12 589)	(6 613)	815
в том числе:						
резерв отпусков	5701	1 013	11 047	(6 437)	(4 808)	815
резерв на выплату премий (бонусов)	5702	7 956	-	(6 152)	(1 804)	-

Руководитель _____ Абасова Зарифа Сабировна

(подпись) (расшифровка подписи)

-

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 _____ Абасова Зарифа Сабировна

(подпись) (расшифровка подписи)

-

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 _____ Абасова Зарифа Сабировна

(подпись) (расшифровка подписи)

-