

Общество с ограниченной ответственностью

«ММГ»

Адрес места нахождения: 125039, г. Москва, вн.тер.г. мун. округ Пресненский,
наб. Пресненская, д.10, стр.2, этаж 20, помещ. ап. 187, ком 1
т. (916) 821-66-72
ИНН 7718310107 / КПП 770301001

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022г

1.Сведения об организации ООО «ММГ»

- ИНН 7718310107 КПП 770301001
- Дата создания Общества: 25 ноября 2014г
- ОГРН 5147746407529
- Состав участников в 2022 году:
 - ✓ физическое лицо Бондаренко Кирилл Константинович – 99%;
 - ✓ физическое лицо Морозов Виталий Владимирович – 1%;
- Юридический адрес: 123112, г. Москва, проезд Красногвардейский 1-й, дом 15, этаж 5, каб.19 (по 30.01.2022); 125039, г. Москва, вн.тер.г. мун. округ Пресненский, наб. Пресненская, д.10, стр.2, этаж 20, помещ. ап. 187, ком 1 (с 31.01.2022);
- Фактический адрес: 123112, г. Москва, проезд Красногвардейский 1-й, дом 15, этаж 5, каб.19 (по 30.01.2022); 125039, г. Москва, вн.тер.г. мун. округ Пресненский, наб. Пресненская, д.10, стр.2, этаж 20, помещ. ап. 187, ком 1 (с 31.01.2022);
- Основной вид деятельности – Деятельность рекламных агентств (по 28.11.2022), Разработка компьютерного программного обеспечения (с 29.11.2022);
- Среднегодовая численность сотрудников за 2022г – 6 чел., (по состоянию на 31.12.2021 – 96 чел.);
- Численность сотрудников на 31.12.2022г – 2 чел. (по состоянию на 31.12.2021 – 29 чел.);
- Генеральный директор – Бондаренко Кирилл Константинович (с 22.12.2021 по н.вр.);
- Главный бухгалтер – Краснопольская Екатерина Игоревна
- Обособленных подразделений, филиалов и представительств - нет.

2.Информация об Учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет:

- 1) Способ учета МПЗ – по номенклатуре;
- 2) Способ оценки МПЗ – по фактической стоимости;
- 3) Способ списания МПЗ – по средней стоимости;
- 4) К несущественным Основным средствам, не способным повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности организации, относятся предметы мебели, хозяйственный и офисный инвентарь, канцелярские принадлежности и мелкая электроника;
- 5) Лимит признания других активов в составе основных средств – более 40 000 рублей;

Общество с ограниченной ответственностью

«ММГ»

Адрес места нахождения: 125039, г. Москва, вн.тер.г. мун. округ Пресненский,
наб. Пресненская, д.10, стр.2, этаж 20, помещ. ап. 187, ком 1
т. (916) 821-66-72

ИНН 7718310107 / КПП 770301001

-
- 6) Сроки полезного использования основных средств – согласно предполагаемому сроку использования;
 - 7) Метод начисления амортизации основных средств – линейный;
 - 8) Порядок признания выручки – по методу начисления;
 - 9) Порядок признания расходов – по методу начисления;
 - 10) Способ оценки финансовых вложений – по фактическим затратам;
 - 11) Способ списания общехозяйственных расходов – ежемесячно в полной сумме на счет 90 «Продажи» (статья «Управленческие расходы»);
 - 12) Способ списания общепроизводственных расходов – ежемесячно в полной сумме на счет 20 «Основное производство» пропорционально прямым затратам;
 - 13) Способ списания производственных расходов – по окончании производственного цикла;
 - 14) Способ списания расходов будущих периодов – ежемесячно в течение установленного срока.

Налоговый учет:

- 1) Порядок начисления НДС – по мере отгрузки товаров, выполнения работ, услуг;
- 2) Метод оценки ТМЦ – по номенклатуре;
- 3) Метод списания ТМЦ – по средней стоимости;
- 4) Способ начисления амортизации – линейный;
- 5) Порядок признания доходов и расходов – по методу начисления.

3.Сведения об отдельных активах и обязательствах

3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР.

Общество не имеет на балансе нематериальных активов и не проводит научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

3.2. Основные средства.

- В 2022 году для ведения своей деятельности Общество арендовало часть офисного помещения по адресу: 123112, г. Москва, проезд Красногвардейский 1-й, дом 15, этаж 5, каб.19 (по 30.01.2022); 125039, г. Москва, вн.тер.г. мун. округ Пресненский, наб. Пресненская, д.10, стр.2, этаж 20, помещ. ап. 187, ком 1 (с 31.01.2022);
 - Поскольку организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, она не применяет пункты 23, 38, подпункты «б», «в», «ж» - «о» пункта 45, пункты 46, 47 ФСБУ 6/2020
- Состав и движение основных средств приводится в таблице 2.

3.3. Финансовые вложения.

Остаток невозвращенных займов на 31.12.2022 отсутствует (строка 12401 графа 4 Бухгалтерского баланса).

Состав и движение финансовых вложений приводится в таблице 3.

Общество с ограниченной ответственностью

«ММГ»

Адрес места нахождения: 125039, г. Москва, вн.тер.г. мун. округ Пресненский,
наб. Пресненская, д.10, стр.2, этаж 20, помещ. ап. 187, ком 1
т. (916) 821-66-72

ИНН 7718310107 / КПП 770301001

3.4. Запасы.

В состав товарно-материальных ценностей входят материалы, прочие расходные материалы, товары для реализации, готовая продукция и затраты в незавершенном производстве.

Состав и движение запасов приводится в таблице 4.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

На 31 декабря 2022 года дебиторская задолженность состоит из задолженности покупателей на сумму 0 тыс. рублей с учетом резерва по сомнительной задолженности в размере 680 тыс. рублей (строка 12301 графа 4 Бухгалтерского баланса и строка 5511 табл. 5.1), авансов, выданных поставщикам, на сумму 284 тыс. рублей с учетом резерва по сомнительной задолженности в размере 1 063 тыс. рублей (строка 12302 графа 4 Бухгалтерского баланса и строка 5512 табл. 5.1), переплаты по налогам и сборам на сумму 30 тыс. рублей (строка 12303 графа 4 Бухгалтерского баланса и строка 5513 табл. 5.1), расчетов с принципалом (свернуто) на сумму 222 тыс. рублей с учетом резерва по сомнительной задолженности в размере 25 тыс. рублей (строка 12306 графа 4 Бухгалтерского баланса и строка 5514 табл. 5.1).

На 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность состояла из задолженности покупателей на сумму 40 098 тыс. рублей с учетом резерва по сомнительной задолженности в размере 1 322 тыс. рублей (строка 12301 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5531 табл. 5.1), авансов, выданных поставщикам, на сумму 3 154 тыс. рублей с учетом резерва по сомнительной задолженности в размере 808 тыс. рублей (строка 12302 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5532 табл. 5.1), переплаты по налогам и сборам на сумму 61 тыс. рублей (строка 12303 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5533 табл. 5.1), расчетов с принципалом (свернуто) на сумму 280 тыс. рублей (строка 12306 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5534 табл. 5.1) и прочей задолженности на общую сумму 37 тыс. рублей (строка 12304 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5533 табл. 5.1), которая складывается из расчетов с подотчетными лицами в сумме 13 тыс. рублей, расчетов с прочими дебиторами в сумме 24 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 года состоит из задолженности перед поставщиками на сумму 20 524 тыс. рублей (строка 15201 графа 4 Бухгалтерского баланса и строка 5561 табл. 5.3), авансов покупателей на сумму 8 тыс. рублей (строка 15202 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5562 табл. 5.3), расчетов по налогам и сборам в сумме 163 тыс. рублей (строка 15203 графа 4 Бухгалтерского баланса и строка 5563 табл. 5.3), расчетов по заработной плате в сумме 771 тыс. рублей (строка 15204 графа 4 Бухгалтерского баланса и строка 5566 табл. 5.3) и прочей задолженности на сумму 651 тыс. рублей (строка 15205 графа 4 Бухгалтерского баланса и строка 5566 табл. 5.3).

В течение 2022 года было возвращено займов на сумму 300 тыс. рублей, передано по договору цессии участнику, имеющему долю в размере 99% - 5 636 тыс. рублей, произведен рекласс займа участником, имеющим долю участия более 50%, во взнос в добавочный капитал 5 636 тыс. рублей, остаток на 31.12.2022г составил 5 100 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 года состояла из задолженности перед поставщиками на сумму 24 838 тыс. рублей (строка 15201 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5581 табл. 5.3), авансов покупателей на сумму 1 133 тыс. рублей (строка 15202 графа 5

Общество с ограниченной ответственностью

«ММГ»

Адрес места нахождения: 125039, г. Москва, вн.тер.г. мун. округ Пресненский,
наб. Пресненская, д.10, стр.2, этаж 20, помещ. ап. 187, ком 1
т. (916) 821-66-72

ИНН 7718310107 / КПП 770301001

Бухгалтерского баланса и строка 5582 табл. 5.3), расчетов по налогам и сборам в сумме 16 394 тыс. рублей (строка 15203 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5583 табл. 5.3), расчетов по заработной плате в сумме 1 122 тыс. рублей (строка 15204 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5586 табл. 5.3) и прочей задолженности на сумму 10 тыс. рублей (строка 15205 графа 5 Бухгалтерского баланса и строка 5586 табл. 5.3).

В 2021 году Общество привлекало краткосрочные займы в размере 105 396 тыс. рублей на ведение хозяйственной деятельности, в том числе 22 800 тыс. рублей от участника Общества, имеющего долю в размере 99%. В течение 2021 года было возвращено займов на сумму 123 210 тыс. рублей, остаток на 31.12.2021г составил 12 556 тыс. рублей, в том числе от участника, имеющего долю в размере 99% - 6 300 тыс. рублей. Сроки возврата займов установлены до конца 2022 года.

В течение 2021 года было возвращено долгосрочных займов на сумму 181 944 тыс. рублей, на 31.12.2021г долгосрочные займы отсутствуют.

Состав и движение приводится в таблице 5.

3.6. Оценочные обязательства.

В отчетности за 2022 год учтено создание резерва по отпускам согласно ПБУ 8/2010.

В 2022 году произошло уменьшение резерва на оплату отпусков и страховых взносов по нему на сумму 5 477 тыс. рублей. Поскольку в налоговом учете резервы по отпускам не создаются, при корректировке этих резервов в бухгалтерском учете отражены изменения отложенных налоговых активов на сумму 1 096 тыс. рублей.

Остаток резерва на оплату отпусков в размере 284 тыс. рублей отражен в строке 15401 графа 4 Бухгалтерского баланса, а остаток страховых взносов по ним в размере 62 тыс. рублей – в строке 15402 графа 4 Бухгалтерского баланса, а по строке 11801 графы 4 Бухгалтерского баланса отражен налоговый актив 69 тыс. рублей.

Состав и движение обязательств приводится в таблице 7.

4.Информация о доходах и расходах организации.

4.1. Объем выручки за 2021г всего – 382 517 тыс. рублей (строка 2110 графа 5), из нее:

- от деятельности рекламных агентств – 382 517 тыс. рублей;

Себестоимость продаж за 2021г всего – 335 854 тыс. рублей (строка 2120 графа 5), из нее:

- по деятельности рекламных агентств – 335 854 тыс. рублей;

Валовая прибыль за 2021г всего – 46 663 тыс. рублей (строка 2100 графа 5), из нее:

- по деятельности рекламных агентств – 46 663 тыс. рублей;

Коммерческие расходы за 2021г всего – 62 тыс. рублей (строка 2220 графа 5), из них:

- по деятельности рекламных агентств – 62 тыс. рублей;

Управленческие расходы за 2021г всего – 81 211 тыс. рублей (строка 2220 графа 5), из них:

- по деятельности рекламных агентств – 81 211 тыс. рублей;

Убыток от продаж за 2021г всего – 34 548 тыс. рублей (строка 2200 графа 5), из нее:

- по деятельности рекламных агентств – 34 548 тыс. рублей;

Общество с ограниченной ответственностью

«ММГ»

Адрес места нахождения: 125039, г. Москва, вн.тер.г. мун. округ Пресненский,
наб. Пресненская, д.10, стр.2, этаж 20, помещ. ап. 187, ком 1
т. (916) 821-66-72

ИНН 7718310107 / КПП 770301001

Объем выручки за 2022г всего – 17 729 тыс. рублей (строка 2110 графа 4), из нее:

- от деятельности рекламных агентств – 3 562 тыс. рублей;
- от разработки программного обеспечения – 14 167 тыс. рублей;

Себестоимость продаж за 2022г всего – 17 761 тыс. рублей (строка 2120 графа 4), из нее:

- по деятельности рекламных агентств – 5 054 тыс. рублей;
- по разработке программного обеспечения – 12 707 тыс. рублей;

Валовая прибыль за 2022г всего – (32) тыс. рублей (строка 2100 графа 4), из нее:

- по деятельности рекламных агентств – (1 492) тыс. рублей;
- от разработки программного обеспечения – 1 460 тыс. рублей;

Коммерческие расходы за 2022г всего – 0 тыс. рублей (строка 2210 графа 4), из них:

- по деятельности рекламных агентств – 0 тыс. рублей;
- по разработке программного обеспечения – 0 тыс. рублей;

Управленческие расходы за 2022г всего – 8 011 тыс. рублей (строка 2220 графа 4), из них:

- по деятельности рекламных агентств – 7 327 тыс. рублей;
- по разработке программного обеспечения – 684 тыс. рублей;

Убыток от продаж за 2022г всего – (8 043) тыс. рублей (строка 2200 графа 4), из нее:

- по деятельности рекламных агентств – (8 819) тыс. рублей;
- по разработке программного обеспечения – 776 тыс. рублей

По итогам за 2021 год косвенные расходы составили:

- заработная плата – 47 821 тыс. рублей;
- страховые взносы – 7 586 тыс. рублей;
- аренда офиса – 16 605 тыс. рублей;
- амортизация – 815 тыс. рублей;
- расходы на рекламу – 62 тыс. рублей;
- расходы на телекоммуникации – 3 413 тыс. рублей;
- материальные расходы – 535 тыс. рублей;
- расходы на маркетинг – 1 267 тыс. рублей;
- прочие расходы – 3 107 тыс. рублей

ИТОГО косвенных расходов – 81 211 тыс. рублей;

По итогам за 2022 год косвенные расходы составили:

- заработная плата – 3 708 тыс. рублей;
- страховые взносы – 624 тыс. рублей;
- аренда офиса – 2 465 тыс. рублей;
- амортизация – 281 тыс. рублей;
- расходы на телекоммуникации – 189 тыс. рублей;
- материальные расходы – 2 тыс. рублей;
- расходы на маркетинг – 29 тыс. рублей;
- прочие расходы – 713 тыс. рублей

ИТОГО косвенных расходов – 8 011 тыс. рублей;

Общество с ограниченной ответственностью

«ММГ»

Адрес места нахождения: 125039, г. Москва, вн.тер.г. мун. округ Пресненский,
наб. Пресненская, д.10, стр.2, этаж 20, помещ. ап. 187, ком 1
т. (916) 821-66-72

ИНН 7718310107 / КПП 770301001

4.2. Затраты на производство.

Расшифровка приводится в таблице 6.

4.3. Фонд заработной платы Генерального директора Общества за 2022 год составил 345 тыс. рублей, удержано и перечислено в бюджет НДФЛ – 45 тыс. рублей, взносов в социальные фонды – 77 тыс. рублей.

Фонд заработной платы Генерального директора Общества за 2021 год составил 6 164 тыс. рублей, удержано и перечислено в бюджет НДФЛ – 801 тыс. рублей, взносов в социальные фонды – 902 тыс. рублей.

4.4. Прочие доходы в 2022 году в сумме 1 514 тыс. рублей (строка 2340 графа 4 Отчета о финансовых результатах) складываются из доходов от списания истекшей кредиторской задолженности на сумму 695 тыс. рублей, доходов от реализации имущества (свернуто) на сумму 583 тыс. рублей, списания излишних резервов на сумму 73 тыс. рублей и прочих доходов на сумму 163 тыс. рублей..

Прочие расходы Общества в 2022 году состоят из расходов на услуги банков в размере 56 тыс. рублей (строка 23502 графа 4 Отчета о финансовых результатах), резерва по сомнительной задолженности на сумму 2 210 тыс. рублей (строка 23506 графа 4 Отчета о финансовых результатах), расходов прошлых лет на сумму 424 тыс. рублей (строка 23507 графа 4 Отчета о финансовых результатах), штрафных санкций и неустоек по договорам на сумму 1 043 тыс. рублей (строка 23508 графа 4 Отчета о финансовых результатах), курсовых разниц на сумму 60 тыс. рублей (строка 23509 графа 4 Отчета о финансовых результатах), реализации права требования на сумму 217 тыс. рублей (строка 23510 графа 4 Отчета о финансовых результатах), списания истекшей дебиторской задолженности на сумму 837 тыс. рублей (строка 23511 графа 4 Отчета о финансовых результатах), расходов на зарплату и страховые взносы в период закрытия проектов на сумму 2 530 тыс. рублей (строка 23512 графа 4 Отчета о финансовых результатах), а также прочих расходов в сумме 40 тыс. рублей.

Прочий доход в 2021 году в сумме 200 тыс. рублей Общество получило в виде процентов по выданным займам и краткосрочным депозитам (строка 2320 графа 5 Отчета о финансовых результатах), а также прочих доходов на сумму 2 395 тыс. рублей (строка 2340 графа 5 Отчета о финансовых результатах), которые складываются из доходов от сдачи помещений в аренду на сумму 1 276 тыс. рублей, истекшей кредиторской задолженности на сумму 16 тыс. рублей, доходов от реализации имущества (свернуто) на сумму 869 тыс. рублей, курсовых разниц на сумму 6 тыс. рублей и прочих доходов на сумму 228 тыс. рублей.

Прочие расходы Общества в 2021 году состояли из расходов на услуги банков в размере 67 тыс. рублей (строка 23502 графа 5 Отчета о финансовых результатах), резерва по сомнительной задолженности на сумму 1 271 тыс. рублей (строка 23506 графа 5 Отчета о финансовых результатах), расходов прошлых лет на сумму 2 731 тыс. рублей (строка 23507 графа 5 Отчета о финансовых результатах), штрафных санкций и неустоек по договорам на сумму 1 001 тыс. рублей (строка 23508 графа 5 Отчета о финансовых результатах), расходов на распространение рекламных сувениров на сумму 181 тыс. рублей (строка 23504 графа 5 Отчета о финансовых результатах), а также прочих расходов в сумме 1 083 тыс. рублей (налоги, неподтвержденная дебиторская

Общество с ограниченной ответственностью

«ММГ»

Адрес места нахождения: 125039, г. Москва, вн.тер.г. мун. округ Пресненский,
наб. Пресненская, д.10, стр.2, этаж 20, помещ. ап. 187, ком 1
т. (916) 821-66-72

ИНН 7718310107 / КПП 770301001

задолженность, непринятый НДС, прочие расходы, не принятые при учете налога на прибыль). Кроме того, после закрытия проектов по производству и реализации рекламных и видеоматериалов была списана остаточная стоимость этих материалов, не принимаемая при расчете налога на прибыль в сумме 88 815 тыс. рублей (строка 23501 графа 5 Отчета о финансовых результатах), в результате чего образовался постоянный налоговый расход в сумме 17 763 тыс. рублей.

Доходы и расходы по курсовым разницам в Отчете о финансовых результатах за 2021 и 2022 годы показаны свернуто.

5.Прочая информация.

5.1. В 2022 году Общество получило налоговый убыток в размере 15 820 тыс. рублей, в результате чего образовался отложенный налоговый актив в сумме 3 164 тыс. рублей (строка 11803 графа 4 Бухгалтерского баланса).

В 2021 году Общество получило налоговый убыток в размере 36 786 тыс. рублей, в результате чего образовался отложенный налоговый актив в сумме 7 357 тыс. рублей (строка 11803 графа 5 Бухгалтерского баланса).

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Поскольку у Общества в ближайшие годы не ожидается получение прибыли, которой было бы возможно погасить налоговый убыток прошлых лет, накопленный отложенный налоговый актив за период 2020 – 2021 гг в сумме 14 583 тыс. рублей списан на финансовый результат (строка 24602 графа 4 Отчета о финансовых результатах).

5.2. В 2022 году Протоколом собрания участников Общества от 03.06.2022 №6 принято решение направить добавочный капитал в размере 450 320 808 рублей (Четыреста пятьдесят миллионов триста двадцать тысяч восемьсот восемь) рублей 39 копеек на частичное погашение убытков прошлых лет.

5.3. Прочие оборотные активы на 31 декабря 2022 года состоят из расходов будущих периодов в виде неисключительных прав на программное обеспечение со сроком списания в течение 2023 года на сумму 24 тыс. рублей (строка 12601 графа 4 Бухгалтерского баланса).

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2021 года состоят из расходов будущих периодов в виде неисключительных прав на программное обеспечение со сроком списания в течение 2022 года на сумму 54 тыс. рублей (строка 12601 графа 5 Бухгалтерского баланса) и выданных беспроцентных займов на сумму 775 тыс. рублей (строка 11902 графа 5 Бухгалтерского баланса).

5.4. В Отчете о движении денежных средств за 2022 год сохранена следующая группировка расходов и доходов:

По строке 4111 отражены платежи от покупателей за минусом уплаченного ими НДС.

По строке 4121 отражены платежи поставщикам за минусом уплаченного им НДС.

По строке 4122 показаны платежи в связи с оплатой труда работников, включающие уплату в бюджет НДФЛ.

Общество с ограниченной ответственностью

«ММГ»

Адрес места нахождения: 125039, г. Москва, вн.тер.г. мун. округ Пресненский,
наб. Пресненская, д.10, стр.2, этаж 20, помещ. ап. 187, ком 1
т. (916) 821-66-72
ИНН 7718310107 / КПП 770301001

Суммы НДС, полученного от покупателей, уплаченного поставщикам и в бюджет, а также поступления и платежи по поручению принципала показаны свернуто.

6. Информация о связанных сторонах.

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах и произведенных операциях с ними в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) утвержденном Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г № 48н (далее в пункте 6 – ПБУ).

Согласно пункту 4 ПБУ Общество может выделить следующие группы аффилированных лиц:

а) по участникам Общества, имеющим право распоряжаться более чем 20% от общего количества голосов – физическое лицо Бондаренко Кирилл Константинович (с 07.12.2021 по н. вр.) (см. пункт 1 Пояснительной записки).

В 2022 году Общество получило от участника, имеющего долю в размере 99% (Бондаренко К.К.), безвозмездную финансовую помощь на пополнение оборотных активов в сумме 80 тыс. рублей, состоялся перевод остатка долга по краткосрочным займам с ООО «ФЭШН ГРУППА» на участника в сумме 5 637 тыс. рублей и по решению участника произведен рекласс имеющихся займов на сумму 5 637 тыс. рублей в безвозмездную финансовую помощь Обществу (остаток невозвращенных займов на 31.12.202 – 0 тыс. рублей). Остаток добавочного капитала на 31.12.2022 – 5 717 тыс. рублей.

В 2021 году Общество получило от участника, имеющего до 06.12.2021г долю в размере 99% (ООО «ФЭШН ГРУППА»), безвозмездную финансовую помощь на пополнение оборотных активов в сумме 142 709 тыс. рублей, погашены долгосрочные беспроцентные займы на общую сумму 54 361 тыс. рублей (остаток невозвращенных займов на 31.12.2021 – 0 рублей), получено краткосрочных займов на сумму 22 800 тыс. рублей, погашено на сумму 16 700 тыс. рублей (остаток невозвращенных займов на 31.12.2021 – 6 300 тыс. рублей), получены услуги по организации мероприятия в размере 533 тыс. рублей, оказаны услуги по аренде помещения в размере 44 тыс. рублей, а также реализовано основных средств и прочего имущества на сумму 5 063 тыс. рублей (остаток задолженности контрагента на 31.12.2021 – 33 тыс. рублей).

б) по лицам, осуществляющим управление Обществом – генеральный директор Общества.

За 2022 год генеральному директору была выплачена заработная плата в размере 345 тыс. рублей, никакие дополнительные вознаграждения не выплачивались.

За 2021 год генеральным директорам была выплачена заработная плата в размере 6 164 тыс. рублей, никакие дополнительные вознаграждения не выплачивались.

7. Информация о применении прочих ПБУ.

7.1. В 2022 году Общество не применяло ПБУ 2/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 13/2000, ПБУ 17/02, ПБУ 20/03, ПБУ 24/2011 в связи с отсутствием соответствующих фактов хозяйственной деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью

«ММГ»

Адрес места нахождения: 125039, г. Москва, вн.тер.г. мун. округ Пресненский,
наб. Пресненская, д.10, стр.2, этаж 20, помещ. ап. 187, ком 1
т. (916) 821-66-72

ИНН 7718310107 / КПП 770301001

7.2. В 4 квартале 2021 года в связи со сменой собственника и генерального директора Общество отказалось от нерентабельного направления деятельности, связанного с производством видеоматериала для телевизионного канала WORLD FASHION. Часть сотрудников, выполняющих функции по данному направлению, перешли в другую профильную организацию, оборудование и права на договоры с поставщиками и покупателями, связанными с указанной деятельностью, были также переданы, неликвидные активы списаны в расходы. В связи с перечисленными фактами в Бухгалтерской отчетности по итогам 2021 года образовался убыток, который был покрыт финансовой помощью от участника (см. п.6 Пояснений).

В 4 квартале 2022 года Общество сменило основной вид деятельности на Производство компьютерного программного обеспечения и по итогу за 2022 год получило прибыль по этому виду деятельности.

7.3. В течение 2022 года Общество получило ряд исполнительных листов от кредиторов по предыдущему виду деятельности на общую сумму 18 386 тыс. рублей (ПБУ 8/2010), которые планирует погашать прибылью от нового вида деятельности.

7.4. Информация о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в дальнейшей непрерывной деятельности Общества, указаны в п.8 Пояснений. Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

8.События после отчетной даты.

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывает существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний и разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Общество может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значимость влияния COVID-19 на операции Общества в большей степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Поскольку основная деятельность Общества связана с созданием рекламных материалов, влияние распространения COVID-19 сказывается на сокращении объемов производства.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

Общество с ограниченной ответственностью

«ММГ»

Адрес места нахождения: 125039, г. Москва, вн.тер.г. мун. округ Пресненский,
наб. Пресненская, д.10, стр.2, этаж 20, помещ. ап. 187, ком 1
т. (916) 821-66-72

ИНН 7718310107 / КПП 770301001

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

(К.К. Бондаренко)

Главный бухгалтер

(Е.И. Краснопольская)

29 марта 2023г

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бондаренко Кирилл
Константинович**
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	199	-	(199)	-
в том числе:							
Квадрокоптер DJI FPV Combo Инв. №БП-000146	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	113	-	(113)	-
Кресло эконожа черный Инв.№БП-000147	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	86	-	(86)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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

**Бондаренко Кирилл
Константинович**
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	2 890	-	-	(2 890)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Краткосрочные займы												
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	2 890	-	-	(2 890)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	2 890	-	-	(2 890)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Бондаренко Кирилл
Константинович**
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

**Бондаренко Кирилл
Константинович**
(расшифровка подписи)

29 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.	45 760	(2 130)	231	-	(42 868)	(819)	(2 582)	-	-	-	2 304	(1 768)
	5530	за 2021г.	70 775	(1 103)	42 666	93	(67 778)	-	(252)	-	4	8	45 760	(2 130)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	41 420	(1 322)	-	-	(39 943)	(797)	(1 332)	-	-	-	680	(680)
	5531	за 2021г.	44 487	(305)	36 922	-	(39 989)	-	-	-	-	-	41 420	(1 322)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 962	(808)	228	-	(2 831)	(12)	(1 250)	-	-	-	1 347	(1 063)
	5532	за 2021г.	4 685	(798)	1 382	-	(2 105)	-	(252)	-	-	-	3 962	(808)
Прочая	5513	за 2022г.	98	-	3	-	(61)	(10)	-	-	-	-	30	-
	5533	за 2021г.	778	-	218	93	(995)	-	-	-	4	8	98	-
Расчеты с принципалом	5514	за 2022г.	280	-	-	-	(33)	-	-	-	X	X	247	(25)
	5534	за 2021г.	11 048	-	4 144	-	(14 912)	-	-	-	X	X	280	-
Обеспечительный платеж по аренде	5515	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2021г.	9 777	-	-	-	(9 777)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	45 760	(2 130)	231	-	(42 868)	(819)	(2 582)	X	-	-	2 304	(1 768)
	5520	за 2021г.	70 775	(1 103)	42 666	93	(67 778)	-	(252)	X	4	8	45 760	(2 130)

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 креди- торской 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.	181 944	8 942	-	(190 886)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	181 944	8 942	-	(190 886)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	56 053	8 327	1 043	(37 510)	(695)	-	-	-	27 217
	5580	за 2021г.	121 388	211 539	1 004	(277 859)	(16)	-	4	8	56 053
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	24 838	2 486	-	(6 119)	(681)	-	-	-	20 524
	5581	за 2021г.	63 889	23 821	1	(62 857)	(16)	-	-	-	24 838
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 133	-	-	(1 111)	(14)	-	-	-	8
	5582	за 2021г.	20 032	1 091	-	(19 990)	-	-	-	-	1 133
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	16 394	-	-	(16 231)	-	-	-	-	163
	5583	за 2021г.	6 555	10 703	4	(868)	-	-	-	-	16 394
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	12 556	5 637	-	(13 093)	-	-	-	-	5 100
	5585	за 2021г.	30 370	175 841	-	(193 655)	-	-	-	-	12 556
прочая	5566	за 2022г.	1 132	204	1 042	(956)	-	-	-	-	1 422
	5586	за 2021г.	542	83	1 000	(489)	-	-	4	8	1 132
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	56 053	8 327	1 043	(37 510)	(695)	X	-	-	27 217
	5570	за 2021г.	303 332	220 481	1 004	(468 745)	(16)	X	4	8	56 053

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 _____
(подпись)

**Бондаренко Кирилл
Константинович**
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	7	2 761
Расходы на оплату труда	5620	12 085	149 914
Отчисления на социальные нужды	5630	1 948	24 553
Амортизация	5640	407	2 918
Прочие затраты	5650	11 325	128 836
Итого по элементам	5660	25 772	308 982
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	-	108 083
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	25 772	417 065

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

Руководитель _____
(подпись)

**Бондаренко Кирилл
Константинович**
(расшифровка подписи)

29 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	5 823	631	(6 054)	(53)	346
в том числе:						
Резервы по отпускам	5701	4 990	533	(5 239)	-	284
Резервы по страховым взносам	5702	833	98	(869)	-	62

Руководитель _____
(подпись)

**Бондаренко Кирилл
Константинович**
(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.