

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2022 г.

ООО «МАЙ ПЕРФОМАНС ЭЙДЖЕНСИ»

г. Москва

«15» марта 2023 г.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Май Перфоманс Эйдженси» (в дальнейшем - «Общество»)

Сокращенное наименование: ООО «МАЙ ПЕРФОМАНС ЭЙДЖЕНСИ»

ИНН/КПП 9725041522/772501001

Дата регистрации: «18» декабря 2020 г., ОГРН 1207700486399

Код по ОКОПФ – 12300 – общества с ограниченной ответственностью

Код ОКФС – 16 – частная собственность

Юридический адрес: 115114, г. Москва, внутригородская территория муниципального округа Даниловский, наб. Дербеневская, д. 11, этаж 3, помещ.86

Генеральный директор – Малеев Сергей Александрович

Главный бухгалтер – Новикова Наталья Вячеславовна

Уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «Май Перфоманс Эйдженси» в размере 250 000 тыс. рублей. полностью оплачен.

Участником Общества является:

- Малеев С.А. - 2% УК – 5 тыс. руб.

- Зубкевич А.Н. – 33% УК – 82,5 тыс. руб.

- Морозов Д.А. - 65% УК – 162,5 тыс. руб.

Совет Директоров в Обществе не избирался.

Ревизор Общества на 2022 год не избирался.

На 31.12.2022 г. Общество не имеет обособленных подразделений

Среднесписочная численность работающих:

	2021 г.	2022 г.
Всего	79	97

Обществом проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, в частности:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства (здания, машиноместа, сооружения)	01.10.2022	Расхождений нет
Нематериальные активы, вложения во внеоборотные активы	01.10.2022	Расхождений нет
Материально-производственные запасы	01.10.2022	Расхождений нет
Денежные средства	31.12.2022	Расхождений нет
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2022	Расхождений нет
Расходы будущих периодов	31.12.2022	Расхождений нет
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	31.12.2022	Расхождений нет
Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям, расчеты с подотчетными лицами	31.12.2022	Расхождений нет
Расчеты по резервам, оценочным обязательствам	31.12.2022	Расхождений нет

Уставный капитал, собственные акции (доли), нераспределенная прибыль	31.12.2022	Расхождений нет
--	------------	-----------------

2. Характеристика деятельности Общества

Общество является коммерческой организацией, преследующей в качестве основных целей своей деятельности расширение рынка услуг, а также извлечение прибыли.

Основным видом деятельности Общества являются:

- деятельность рекламных агентств.

Основная экономическая деятельность Общества осуществляется на территории РФ.

В 2022 году Общество сохраняло устойчивое финансовое положение.

В соответствии с планами на 2023 год Общество планирует сохранение имеющейся клиентской базы, а также расширение клиентской сети, увеличение доходов от продаж, расширение перечня выполняемых работ (оказываемых услуг).

Общество не является получателем государственной помощи.

В 2022 году Общество в совместной деятельности не участвовало.

Деятельности, требующей раскрытия информации по сегментам, Общество не осуществляло.

Общество к субъектам малого предпринимательства не относится.

3. Основные аспекты учетной политики

3.1 Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Обществом применяется альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020

Основные средства принимаются к учету, если удовлетворяют критериям п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» при условии, что их первоначальная стоимость превышает 40 000,00 руб.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом, исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Для отдельных групп основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), ожидаемого к получению в результате использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Сроки полезного использования основных средств (п. 8 ФСБУ 6/2020):

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По состоянию на 31.12.2022 г. наиболее существенными основными средствами являлись:

Наименование ОС	Срок полезного использования (мес.)	Балансовая стоимость, руб. на 31.12.2021	Балансовая стоимость, руб. на 31.12.2022	Ликвидационная стоимость, руб.
Ноутбук Apple MacBook Pro 13" (Z0W4000TN)	25	56 303,20	20 743,27	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M1YH5	36	54 681,05	31 246,32	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M1YHW	36	54 681,05	31 246,32	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M1YLK	36	54 681,05	31 246,32	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M206H	36	54 681,05	31 246,32	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M23AS	36	54 681,02	31 246,32	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M2AMV	36	54 681,05	31 246,32	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M2JT7	36	54 681,05	31 246,32	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M2MGJ	36	54 681,05	31 246,32	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M2WXX	36	54 681,05	31 246,32	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M31K6	36	54 681,05	31 246,32	0,00
Сервер SMB-Sr AMDE1 110N216 221-1608; 512G M2+3*960GM(В составе	25	262 621,85	119 373,55	0,00
Сервер SMB-Sr AMDE1 110N216 221-1616; 512G M2+2*1,6TDC P4610+3*960GM(В составе	25	476 937,13	216 789,61	0,00

Срок полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств Общества в отчетном периоде не изменялись.

В учетную политику были внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (применяется перспективно), но необходимость корректировок данных бухгалтерского учета и отчетности отсутствовала

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита (40 000 руб.). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности указанных объектов при передаче в производство (эксплуатацию) организован количественный учет и контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты на приобретение таких МПЗ признаются расходами периода, в котором были понесены.

Оприходование материально-производственных запасов (товаров) осуществляется по фактической себестоимости.

При реализации и ином выбытии материально-производственных запасов (товаров) списание производится по средней стоимости.

По состоянию на 31.12.2022 г. в Обществе числятся нематериальные активы:

Наименование	Срок полезного использования (мес)	Балансовая стоимость на 31.12.2021 г., руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., руб.	Способ начисления амортизации
Программное обеспечение Refocus (ПО Refocus)	60	3 497 019,10	2 773 498,56	Линейный
Сайт http://myperformance.agency/	60	0	804 844,82	Линейный
Фирменный стиль организации	60	0	146 466,64	Линейный

Аналитический учет на балансовом счете 20 «Основное производство» осуществляется в разрезе выполняемых работ и оказываемых услуг. Затраты, которые в момент их возникновения могут быть однозначно отнесены к определенному заказу выполняемых работ или оказываемых услуг, подлежат отражению в учете предприятия по дебету балансового счета 20 «Основное производство» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов.

Для обобщения информации о расходах организации на нужды управления используется счет 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого месяца относятся на счет 90.08.1 .

Доходы делятся на доходы от основной деятельности (от обычных видов деятельности) и прочие доходы.

Доходы от реализации прочего имущества и основных средств учитываются в составе прочих доходов.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются в бухгалтерском учете на затраты равномерно в течении периода, к которому относятся. Данные расходы в бухгалтерском балансе отражаются по статье 1260 «Прочие оборотные активы» - срок обращения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, по статье 1230 «Дебиторская задолженность» - отражены страховые премии, уплаченные по договорам страхования.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (п. 8 ПБУ 8/2010).

Организация формирует резерв на оплату отпусков в следующем порядке:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию

на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы. Резерв по отпускам формируется ежемесячно.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- отсутствие на отчетную дату Акта сверки, подтверждающего размер задолженности должника;
-
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся (п. 6 ПБУ 15/2008). Учет процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) производится в составе прочих расходов равномерно в том отчетном периоде, к которому они относятся (п. 8 ПБУ 15/2008). Дополнительные расходы включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) (п. 8 ПБУ 15/2008).

В целях формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организация применяет нормы ПБУ 18/02. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе обособленно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Постоянный налоговый доход (расход), отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах (п.23, 24 ПБУ 18/02).

3.2. Основные положения учетной политики в целях формирования налоговой базы налога на прибыль и налога на добавленную стоимость.

Уплата НДС и предоставление налоговой декларации по НДС осуществляются ежеквартально в соответствии со ст. 174 НК РФ.

Для целей налогообложения доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления.

Установлен линейный метод амортизации по объектам всего амортизируемого имущества. Распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании классификации основных средств, определяемой Правительством РФ на основании Постановления № 1 от 01.01.2002 г.

При отпуске материалов в производство используется метод оценки по средней стоимости.

Общество формирует резерв в отношении дебиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, работ, услуг в бухгалтерском и налоговом учете.

Формирование резерва в отношении дебиторской задолженности в налоговом учете осуществляется с учетом положений п.4 ст.266 НК РФ.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной в бухгалтерском учете учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- отсутствие на отчетную дату Акта сверки, подтверждающего размер задолженности должника;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В бухгалтерском учете величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4. Организация ведения бухгалтерского учета в 2022 году.

Бухгалтерский учет в Обществе в 2022 году осуществлялся бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности Общества в 2022 году в Обществе нес Главный бухгалтер Новикова Н.В.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением автоматизированной системы учета. Для автоматизации бухгалтерского учета используется программа 1С Предприятие 8.3 «Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.».

5. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Дополнительные расшифровки отдельных показателей бухгалтерской отчетности приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с Приложением в виде табличных пояснений.

5.1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2022 г.

Актив баланса

5.1.1 Статья 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса

В показатель статьи 1110 «Нематериальные активы» включены:

- Остаточная стоимость объектов нематериальных активов, учитываемых на счете 04.01 «Нематериальные активы организации» за минусом сальдо по счету 05 «Амортизация нематериальных активов», плюс приобретение внеоборотных активов, учитываемых по счету 08.05 по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 3 825 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 5 595 тыс. руб.

Информация о наличии и движении Нематериальных активах отражена в таблице 1.1 – 1.3

раздела 1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

5.1.2 Статья 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

В показатель статьи 1150 «Основные средства» включены:

- Остаточная стоимость объектов основных средств, учитываемых на счете 01.01 «Основные средства в организации» за минусом сальдо по счету 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01», по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 1 264 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 2 632 тыс. руб.

Информация об основных средствах приведена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» раздела 2 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Амортизация не начисляется по полностью с амортизированным объектам основных средств.

5.1.3 Статья 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса отражает сальдо по регламентным операциям по признанию отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 2 161 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 19 172 тыс. руб.

5.1.4 В составе статьи 1260 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, связанные с предоставлением Обществу неисключительных прав на программное обеспечение по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 43 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 43 тыс. руб.

5.1.5 Статья 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражает сальдо по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 22 109 руб., по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 14 506 тыс. руб.

5.1.6 По статье 1230 «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты с учетом созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности, которая составляет на 31.12.2022 г. – 737 506 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 1 380 628 тыс. руб.

Наличие и движение по видам дебиторской задолженности отражено в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представленной в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

5.1.7 Показатель статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляет по состоянию на 31.12.2022 г. – 140 744 тыс. руб. и включает в себя:

- Сальдо по счету 51 «Расчетные счета»: на 31.12.2022 г. – 114 494 тыс. руб., денежные средства на депозитном счете на 31.12.2022 г. – 26 250 тыс. руб.
по состоянию на 31.12.2021 г. – 19 697 -тыс. руб.

5.1.8 В составе статьи 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2022 г. отражены расходы будущих периодов, связанные, в основном, с предоставлением Обществу неисключительных прав на программное обеспечение в сумме 5 432 тыс. руб.

По состоянию 31.12.2021 г. отражены расходы будущих периодов, связанные, в основном, с предоставлением неисключительных прав на программное обеспечение в сумме 5 327 тыс. руб.

Пассив баланса

5.1.9 По статье 1310 «Уставный капитал» на 31.12.2022 г. отражен уставный капитал Общества в сумме 250 тыс. руб., на 31.12.2021 года в сумме 250 тыс. руб.

5.1.10 Показатель статьи 1370 «Нераспределенная прибыль» по состоянию на 31.12.2022г. составила 215 907 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 56 033 тыс. руб.

На изменение размера нераспределенной прибыли в 2022 г. повлияло:

- получение Обществом чистой прибыли за 2022 год в размере 259 874 тыс. руб.;
- начисление и выплата дивидендов участникам Общества в общей сумме 100 000 тыс. руб., включая НДФЛ.

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями Приказа МФ РФ от 28.08.2014г. №84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Чистые активы на 31.12.2022 г. составили 216 157 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 56 283 тыс. руб. В 2022 году произошло увеличение чистых активов Общества на 159 874тыс. руб.

5.1.11 По статье 1420 отражены отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022 г. составили 3 249 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 359 тыс. руб.

Долгосрочных и краткосрочных заемных средств, отражаемых по статьям 1410 и 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г. Общество не имеет.

5.1.12 По статье 1520 «Кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, которая составляет на 31.12.2022 г. – 659 973 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 1 363 581 тыс. руб.

Наличие и движение видов кредиторской задолженности отражено в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представленной в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

5.1.13 По статье 1540 «Оценочные обязательства» отражены оценочные обязательства по вознаграждениям работникам по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 33 705 тыс. руб. из них:

- Резерв на оплату отпусков - 4 811 тыс. руб.
- Резерв на оплату вознаграждений по итогам года - 28 894 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 27 377 тыс. руб.

Наличие и движение оценочных обязательств отражено в таблице 7 «Оценочные обязательства», представленной в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

5.2. Отчет о финансовых результатах за 2022 год

5.2.1 Выручка

В 2022 и 2021 годах Общество получило доходы от следующих видов деятельности:

Виды деятельности	2022 год		2021 год	
	Сумма, тыс. руб.	% в общем объеме выручки	Сумма, тыс. руб.	% в общем объеме выручки
Деятельность рекламных агентств	2 009 754	100%	3 007 549	100%
ИТОГО	2 009 754	100%	3 007 549	100%

В бухгалтерском учете выручка признается по методу начисления (п.6 ПБУ 9/99)

5.2.2 Себестоимость

В 2022 и 2021 годах себестоимость товаров, работ, услуг по вышеуказанным видам деятельности составила:

Виды деятельности	2022 год		2021 год	
	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Деятельность рекламных агентств	1 991 089	100	2 894 617	100
ИТОГО	1 991 089	100	2 894 617	100

Себестоимость продаж в отчете о финансовых результатах формируется согласно учетной политике на 2022 год.

Управленческие расходы составили 76 209 тыс. руб., в том числе расходы:

- на оплату труда составили 57 312 тыс. руб.,
- отчисления на страховые взносы – 6 075 тыс. руб.,
- на аренду помещений – 2 743 тыс. руб.,
- на приобретение лицензий, поддержку и сопровождение ПО - 4 567 тыс. руб.,
- расходы на поддержку оборудования и оргтехники – 2 005 тыс. руб.,
- амортизация ОС и НМА - 1 371 тыс. руб.,
- прочие – 2 136 тыс. руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат приведена в таблице 6. «Затраты на производство» раздела 6 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Обществом предусмотрен альтернативный порядок перехода на ФСБУ 25/2018

Офисные помещения арендуются по адресу: 115114, г. Москва, внутригородская территория муниципальный округ Даниловский, наб. Дербеневская, д. 11, этаж 3, помещ.86 у ООО «РЕЙЛТАНК» по Договору аренды №002/12-2020 от 18.12.2020 г. Договор аренды заключен на срок 11 месяцев (с возможностью продления срока аренды путем заключения дополнительного соглашения)

По договорам аренды, действующим по состоянию на 31.12.2022 г., ФСБУ 25/2018 не применяется в связи с невозможностью определить фактический срок аренды предмета договора (пп.1 п.5 ФСБУ 25/2018)

5.2.3 Прочие доходы и расходы

В 2022 г. и 2021 г. Общество учитывало и отражало в бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Статьи Прочих доходов и расходов раскрыты в таблице:

Статьи прочих доходов/расходов ОФР	2022 год		2021 год	
	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, строка 2340 всего, в том числе:	506 361	100	196 508	100
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	3 451	0,68	-	-
Получение премии от поставщика за объём размещения рекламных материалов	276 365	54,58	193 760	98,60
Восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности	210 939	41,66	-	-
Полученные % по краткосрочным депозитам	15 021	2,97	2 725	1,39
Доходы от реализации ОС и прочего имущества	159	0,03	-	-
Прочие доходы	426	0,08	23	0,01
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, строка 2350 всего, в том числе:	123 477	100	192 574	100

Начисление резерва по сомнительной дебиторской задолженности	101 721	82,38	120 455	62,55
Услуги банков	760	0,62	442	0,23
Выплата премии покупателю за объём размещения рекламных материалов.	15 424	12,49	70 398	36,56
Расходы при реализации ОС и прочего имущества	108	0,09	-	-
Расходы от выбытия НМА	1 989	1,61	-	-
Прочие расходы	3 475	2,81	1 279	0,66
Проценты к уплате строка 2330			209	100

5.2.4 Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» следующим образом:

Показатель ОФР	2022 г.	2021 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.
Налог на прибыль стр. 2410	(65 466)	(14 298)
в том числе:		
текущий налог на прибыль стр. 2411	(45 564)	(33 111)
отложенный налог на прибыль стр. 2412	(19 902)	18 813
Прочее 2460	-	-

В соответствии с ПБУ 18/02 по состоянию на 31.12.2022 г.

- постоянный налоговый расход составил 398 тыс. руб.
- условный расход по налогу на прибыль составил 65 068 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением и погашением временных разниц в отчетном периоде.

Применяемая ставка по налогу на прибыль 20%.

5.2.5 Чистая прибыль

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год была получена чистая прибыль в размере 259 874 тыс. руб. В 2021 году была получена чистая прибыль в размере 56 033 тыс. руб.

В 2022 году участникам общества по итогам 2021 года и промежуточным итогам 2022 года были выплачены дивиденды в общей сумме 100 000 тыс. рублей. (включая НДФЛ), а именно:

- 33 000 тыс. руб. Зубкевичу А. Н.
- 2 000 тыс. руб. Малееву С.А.
- 65 000 тыс. руб. Морозову Д.А.

В 2022 году прибыль по сравнению с 2021 годом получена в связи с увеличением премиальной составляющей в общем объеме доходов от рекламных услуг, сокращением объемов сомнительной дебиторской задолженности, оптимизацией затрат.

5.3. Отчет о движении денежных средств за 2022 год

Отчет о движении денежных средств за 2022 год (ОДДС) сформирован в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11. Денежные потоки классифицированы Обществом на текущие, инвестиционные и финансовые.

Денежные потоки в ОДДС, в части НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены свернуто в размере 47 171 тыс. руб. в показателе строки 4119 «Прочие поступления».

По строке 4119 «Прочие поступления» за 2022 год отражено 347 750 тыс. руб., в том числе:

- свернутый НДС – 47 171 тыс. руб.
- поступление премий – 285 094 тыс. руб.
- получение % по краткосрочным депозитам – 15 021 тыс. руб.
- возврат выданных авансов – 448 тыс. руб.
- прочие поступления – 16 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» за 2022 год отражено 65 302 тыс. руб., в том числе:

- выплата премии покупателям – 65 302 тыс. руб.

В строку 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» за 2022 год в общей сумме 234 526 тыс. руб. включены:

- выплаты работникам, связанные с оплатой труда в сумме 166 552 тыс. руб.;
- НДФЛ с выплат по оплате труда в сумме 25 580 тыс. руб.;
- страховые взносы по социальному страхованию и обеспечению в сумме 39 425 тыс. руб.
- расходы по добровольному медицинскому страхованию работников в сумме – 2 969 тыс. руб.

Общая сумма НДФЛ (14 760 тыс. руб.) с выплаченных участникам Общества в 2022 году дивидендов отражена в составе строки 4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников».

В Отчете о движении денежных средств за 2022 г. в связи с ошибочным разнесением ретроспективным методом отражены поправки в данных за предшествующий 2021 год:

Было (тыс. руб.)	Стало (тыс. руб.)
Денежные потоки от инвестиционных операций	
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) Код строки 4213	
11 500	0
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам Код строки 4223	
(11 500)	0
Денежные потоки от финансовых операций	
Поступления в том числе получение кредитов и займов Код строки 4311	
0	11 500
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов Код строки 4323	
0	(11 500)

6. Информация о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем ООО «Май Перформанс Эйдженс» на 31 декабря 2022 г. являются граждане РФ:

- Малеев Сергей Александрович

- Зубкевич Александр Николаевич
- Морозов Дмитрий Александрович

Общество располагает полной информацией в отношении своих бенефициарных владельцев, регулярно ее обновляет и фиксирует в соответствии с требованиями ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Связанными сторонами Общества для целей Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» п. 12 ПБУ 11/2008 являются физические лица.

Ниже приведены характер отношений и виды операций со связанными сторонами в 2022 году.

6.1. Перечень субъектов, относящихся к связанным сторонам (п.13 ПБУ 11/2008), в т.ч. способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Май Перфоманс Эйдженси»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	% акций (долей) в уставном капитале Общества	Год	Виды и объем операций
1	Малеев Сергей Александрович	Гражданин РФ,	Участник ООО «Май Перфоманс Эйдженси»	18.12.2020	2%	2022	Выплата дивидендов 2 000 тыс. руб., форма расчета-безналичная
2	Зубкевич Александр Николаевич	Гражданин РФ	Участник ООО «Май Перфоманс Эйдженси»	16.12.2021	33%	2022	Выплата дивидендов 33 000 тыс. руб. форма расчета-безналичная
3	Морозов Дмитрий Александрович	Гражданин РФ	Участник ООО «Май Перфоманс Эйдженси»	16.12.2021	65%	2022	Выплата дивидендов 65 000 тыс. руб. форма расчета-безналичная
4	Общество с ограниченной ответственностью «ИВК Медиа»	115114, Москва Г., 1-й Дербеневский пер., дом 5, офис ОФИС 505/506 ПОМЕЩ. VI	Участник ООО «ИВК Медиа» - Зубкевич Александр Николаевич, Участник ООО «ИВК Медиа» - Морозов Дмитрий Александрович.	10.01.2022	-	2022	ООО «ИВК Медиа» является Исполнителем, а ООО «Май Перфоманс Эйдженси» - Заказчиком по договору оказания услуг №МПЭ-ИВК 10/01/2022 от 10.01.2022; форма расчетов – безналичная; объем оказанных услуг – 404 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%)
				28.02.2021	-	2022	ООО «ИВК Медиа» является Заказчиком, а ООО «Май Перфоманс Эйдженси» - Исполнителем по договору оказания услуг №ИВК-МПЭ /28/02/2021 от 28.02.2021; форма расчетов – безналичная; объем оказанных услуг – 140 394 тыс.руб. (в т.ч. НДС 20%); в течение года задолженность по данному договору признавалась сомнительной и включалась в резерв по сомнительным долгам, который по состоянию на 31.12.2022 г. был восстановлен в бухгалтерском учете в полном объеме

			31.12.2021	-	2022	ООО «ИВК Медиа» является получателем премии на условиях Соглашения о Премии №1/П от 31.12.2021; форма расчетов – безналичная; сумма премии – 14 852 тыс. руб.
5	Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИАДЕСК»	123308, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-кт Маршала Жукова, дом 1, строение 1, антресоль 2, помещение 1, КОМН.76, Р/М 2	Участник ООО «МЕДИАДЕСК» - Морозов Дмитрий Александрович	31.03.2022	2022	ООО «МЕДИАДЕСК» является Исполнителем, а ООО «Май Перфоманс Эйдженси» - Заказчиком по договору оказания услуг № МПЭ-М/24/22-S от 31.03.2022; форма расчетов – безналичная; объем оказанных услуг – 10 309 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%)
			01.10.2022		2022	ООО «МЕДИАДЕСК» является Заказчиком, а ООО «Май Перфоманс Эйдженси» - Исполнителем по договору оказания услуг по договору № МПЭ-МД-В 01/09/2022 от 01.10.2022г.; форма расчетов – безналичная; объем оказанных услуг – 6 371 тыс.руб. (в т.ч. НДС 20%);
			01.09.2022		2022	ООО «МЕДИАДЕСК» является плательщиком премии на условиях Дополнительное соглашение №1 от 01.09.2022г. к Договору №МПЭ-М/24/22-S от «31» марта 2022г.; форма расчетов – безналичная; сумма премии – 1 015 тыс. руб.
6	Общество с ограниченной ответственностью «ЭДСПЕНД»	123308, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-кт	Участник ООО «ЭДСПЕНД» - Морозов Дмитрий Александрович	01.09.2022	2022	ООО «ЭДСПЕНД» является Исполнителем, а ООО «Май Перфоманс Эйдженси» - Заказчиком по договору оказания услуг № Э/07/21 от 01.09.2021; форма расчетов – безналичная; объем оказанных услуг – 28 645 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%)

		Маршала Жукова, дом 1, строение 1, антресоль 2, помещение 1, КОМН.75		31.10.2022			ООО «ЭДСПЕНД» является Заказчиком, а ООО «Май Перфоманс Эйдженси» - Исполнителем по договору оказания услуг №МПЭ-ЭДСП от 31.10.2022; форма расчетов – безналичная; объем оказанных услуг за 2022 г. – 1 000 тыс.руб. (в т.ч. НДС 20%); Взаимоотношения отсутствуют
7	Общество с ограниченной ответственностью «МД МЕНЕДЖМЕНТ»	123308, г.Москва, вн.тер. Г. Муниципальный Округ Хорошево-Мневники, пр-кт Маршала Жукова, дом 1, строение 1, антресоль 2, помещение 1, ком. 9, Р/М2	Участник ООО «МД МЕНЕДЖМЕНТ» - Морозов Дмитрий Александрович	-	-	2022	Взаимоотношения отсутствуют
8	Общество с ограниченной ответственностью «РАДАР»	123308, г.Москва, вн.тер. Г. Муниципальный Округ Хорошево-Мневники, пр-кт Маршала Жукова, дом 1, строение 1, антресоль 2, помещение 1, комн.76, Р/М1	Участник ООО РАДАР» - Морозов Дмитрий Александрович	-	-	2022	Взаимоотношения отсутствуют
9	Общество с ограниченной ответственностью «ХАМЕЛЕОН 42»	199226, Г. Санкт-Петербург, пр-д Галерный, д.5, литер А, кв.24	Участник ООО «ХАМЕЛЕОН 42» - Морозов Дмитрий Александрович	-	-	2022	Взаимоотношения отсутствуют

10	Общество с ограниченной ответственностью «СБ ТРАСТ ЭНЕРДЖИ»	140182, Московская обл., г. Жуковский, ул. Солнечная, д.3, пом.97	Участник ООО «СБ ТРАСТ ЭНЕРДЖИ» - Зубкевич Александр Николаевич	-	-	2022	Взаимоотношения отсутствуют
----	---	---	---	---	---	------	-----------------------------

6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества 2022 г.: Генеральному директору Малееву С.А., Финансовому директору Гриненко Т.С., приведена в таблице:

Наименование показателя	За 2022 г., тыс. руб.	За 2021 г., тыс. руб.
краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	31 426 тыс. руб., из них: 15 849 тыс. руб. – премия по итогам 2021 Г., в т.ч. НДФЛ 3 832 тыс.руб. страховые взносы 4 548 тыс.руб.	9 499 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 1 070 тыс.руб., страховые взносы 1 567 тыс.руб.
долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	-	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, 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);	-	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе (дивиденды, стоимость доли вышедшему участнику);	2 000 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 260 тыс.руб., страховые взносы 0 руб.	-
иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

По связанным сторонам на конец отчетного периода отсутствует величина образованных резервов по сомнительным долгам, а также отсутствует величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек. Иных долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, нет.

7. Информация об оценочных обязательствах и условных активах

В 2022 году Обществом создавались резервы на оплату отпусков в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденные Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Отчетный период	Наименование оценочного обязательства	Остаток резерва на начало периода, тыс. руб.	Сумма начисления, тыс. руб.	Сумма погашения, тыс. руб.	Остаток резерва на конец периода, тыс. руб.
2022 г.	Резерв на оплату отпусков	6 778	16 590	(18 557)	4 811
2022 г.	Резерв на оплату вознаграждений по итогам года	20 599	29 183	(20 888)	28 894

Ожидаемый срок использования оценочных обязательств - 2023 год. Резервы создаются в сумме, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для погашения обязательства. Эта оценка определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации.

В 2021 и 2022 годах Обществом не выдавались обеспечения в форме поручительств, залога прав по договорам третьим лицам, как по обязательствам Общества, так и по обязательствам других организаций и физических лиц.

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. залоговые обязательства отсутствуют.

Судебные процессы, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, которые могут значительно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, отсутствуют.

Существующие в настоящее время претензии к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

8. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Риск изменения государственной политики

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страновому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Валютный риск

Влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества не оказывают риски колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам, в связи с отсутствием операций в иностранной валюте.

Риск связанный с пандемией

Организация не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим от коронавирусной инфекции. Влияние эпидемиологической ситуации не вызывает необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью ООО «Май Перфоманс Эйдженси» и его бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков.

Общество совершенствует маркетинговые исследования с целью расширения рынков сбыта, как по регионам, так и по потребителям.

В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т.ч. оценку их финансового состояния.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс, встроен в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

9. Информация о непрерывности деятельности

Обществом соблюдается принцип непрерывности деятельности.

Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты (и в обозримом будущем) и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

10. События после отчетной даты

В 2023 году до даты предоставления Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. произошли изменения в составе руководства Общества: общим собранием участников (Протокол №10 от 06.03.2023 г.) прекращены полномочия генерального директора Общества Малеева Сергея Александровича, на должность генерального директора Общества избран Алехин Дмитрий Юрьевич (лист записи ЕГРЮЛ от 15.03.2023 г. ГРН 2237702196390)

Иные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Д.Ю. Алехин

**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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	5 788	(193)	1 063	(2 170)	181	(944)	-	-	4 681	(956)
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	5 788	-	-	(193)	-	-	5 788	(193)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	5 788	(193)	1 063	(2 170)	181	(944)	-	-	4 681	(956)
	5111	за 2021г.	-	-	5 788	-	-	(193)	-	-	5 788	(193)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	1 163	-	(1 063)	100
В том числе:	5190	за 2021г.	-	5 788	-	(5 788)	-
Логотип Муз Рефомансе Агенсу	5181	за 2022г.	-	100	-	-	100
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
Фирменный стиль организации	5182	за 2022г.	-	169	-	(169)	-
	5192	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сайт http://muzeformance.agency/	5183	за 2022г.	-	894	-	(894)	-
	5193	за 2021г.	-	-	-	-	-
Платформа MediaDesk	5184	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2021г.	-	2 170	-	(2 170)	-
ПО Refocus	5185	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2021г.	-	3 618	-	(3 618)	-



Алексин Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

15 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.	-	3 260	-	(3 260)	-
в том числе:							
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon G9 T, 14", IPS, Intel Core i5 1135G7 2.4ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, Intel	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	111	-	(111)	-
Ноутбук ThinkPad E15-IML 15,6" FHD (1920x1080)IPS, i5-10210U, Intel UHD Graphics, 8GB DDR4, 256GB SS	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	41	-	(41)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU PE-2ETRW4	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	68	-	(68)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU PF-2EW1EZ	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	68	-	(68)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU PF-2ESL8	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	68	-	(68)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU PF-2ETRVE	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	68	-	(68)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU PF-2EWAYE	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	68	-	(68)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU PF-2ESNOD	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	68	-	(68)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU PF-2ESG35	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	68	-	(68)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU PF-2EWAZG		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	68	-	(68)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU PF-2ESQJ2		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	68	-	(68)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU PF-2EW7PN		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	68	-	(68)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU PF-2EVMWQ		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	70	-	(70)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU PF-2ESECV		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	70	-	(70)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU PF-2ESQMT		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	70	-	(70)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU PF-2EW7ND		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	70	-	(70)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU PF-2ESL45		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	70	-	(70)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU PF-2ESECO		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	70	-	(70)	-

Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 Gen 2-ITU PF-2EWAYC	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M2J7	за 2021г.	70	-	-	-	-	-	(70)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M2MGJ	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M2MH	за 2021г.	70	-	-	-	-	-	(70)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M1YHW	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M1YH5	за 2021г.	70	-	-	-	-	-	(70)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M206H	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M1Y1K	за 2021г.	70	-	-	-	-	-	(70)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M2AMV	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M31K6	за 2021г.	70	-	-	-	-	-	(70)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M2VXX	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M23AS	за 2021г.	70	-	-	-	-	-	(70)	-
Ноутбук Asus Zenbook	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 13" (Z0W44000TN)	за 2021г.	70	-	-	-	-	-	(70)	-
Ноутбук ASUS Zenbook 13 Light UX331FAL-0101C8565U Core i7-8565U/16Gb/512GB SATA3 SSD/Intel HD 620/13	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13 8 Gb	за 2021г.	74	-	-	-	-	-	(74)	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13 8 Gb	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13	за 2021г.	39	-	-	-	-	-	(39)	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер SMB-Sr AMDE1 110N216 221-1608; 512G M2+3*960GM/B составе	за 2021г.	40	-	-	-	-	-	(40)	-
Сервер SMB-Sr AMDE1 110N216 221-1616; 512G M2+2*1,6TDC P4610+3*960GM/B составе	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air MQD42RUA SILVER13,3"	за 2021г.	298	-	-	-	-	-	(298)	-
Ноутбук Lenovo X1 Carbon 7th Gen T 14.0FHD IPS_AG_400N_LP/CORE i7-8565U_1,8G_4G_MB/8G_B/4X_16G_B	за 2021г.	542	-	-	-	-	-	(542)	-
Ноутбук Apple 13-inch MacBook Air: 1.1 GHz dual-core 10th-generation Intel Core i5 (TV up to 3.5GHz)	за 2021г.	40	-	-	-	-	-	(40)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	65	-	-	-	-	-	(65)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	52	-	-	-	-	-	(52)	-

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 доставки, 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	15 805	15 805	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (запол и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
И.И. КУРЬОМАНС
(подпись) Александр Дмитриевич Юрьевич
(подпись)

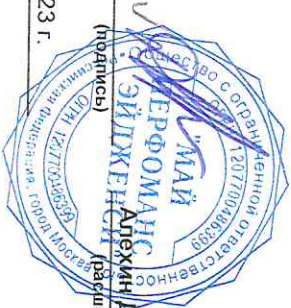
15 марта 2023 г.

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) **АЛЕХИН Дмитрий Юрьевич**
 (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.



4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Алехин Дмитрий Юрьевич
(подпись) (подпись)

15 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					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	возмещение резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в Дебиторскую задолженность							
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 501 083	(120 455)	2 839 663	-	(3 592 003)	-	109 218	-	-	-	-	-	-	-	748 743	(11 237)	-
	5530	за 2021г.	-	-	3 869 272	-	(2 368 189)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 501 083	(120 455)
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 376 688	(119 790)	2 405 016	-	(3 149 971)	-	109 218	-	-	-	-	-	-	-	631 733	(10 572)	-
	5531	за 2021г.	-	-	3 608 913	-	(2 232 226)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 376 688	(119 790)	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 890	(665)	33 148	-	(32 033)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 005	(665)	-
	5532	за 2021г.	-	-	25 434	-	(23 544)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 890	(665)	-
Прочая	5513	за 2022г.	122 505	-	401 499	-	(409 999)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114 005	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	234 925	-	(112 420)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122 505	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	1 501 083	(120 455)	2 839 663	-	(3 592 003)	-	109 218	-	-	-	-	-	-	-	748 743	(11 237)	-
	5520	за 2021г.	-	-	3 869 272	-	(2 368 189)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 501 083	(120 455)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками 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 дебиторской в кредиторскую 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.	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 363 581	2 668 351	-	(3 371 959)	-	X	X	659 973
	5580	за 2021г.	-	4 178 859	209	(2 815 487)	-	-	-	1 363 581
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 261 469	2 173 524	-	(2 816 407)	-	-	-	618 586
	5581	за 2021г.	-	3 313 273	-	(2 051 804)	-	-	-	1 261 469
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	392	-	(392)	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	50 345	492 183	-	(502 519)	-	-	-	40 009
	5583	за 2021г.	-	671 197	-	(620 852)	-	-	-	50 345
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	11 500	209	(11 709)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	51 767	2 252	-	(52 641)	-	X	X	1 378
	5586	за 2021г.	-	182 888	-	(131 121)	-	-	-	51 767
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5570	за 2021г.	1 363 581	2 668 351	-	(3 371 959)	-	X	X	659 973
Итого			-	4 178 859	209	(2 815 487)	-	X	X	1 363 581

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 Алексей Дмитрий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 797 689	2 739 635
Расходы на оплату труда	5620	175 839	132 807
Отчисления на социальные нужды	5630	48 098	38 205
Амортизация	5640	2 203	821
Прочие затраты	5650	43 469	29 475
Итого по элементам	5660	2 067 298	2 940 943
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	2 067 298	2 940 943

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



Руководитель ПРОМАНС-АВЕРХИН Дмитрий Юрьевич
(подпись) ЕНСИ" (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	27 377	45 773	(35 994)	(3 451)	33 705
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	6 778	16 590	(17 748)	(809)	4 811
резерв на оплату вознаграждений по итогам года	5702	20 599	29 183	(18 246)	(2 642)	28 894

Руководитель


 (подпись) Алексей Дмитриевич Юрьевич
 (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель



Алексей Дмитриевич Юрьевич
(подпись)

15 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель

Александр Дмитриевич Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)



15 марта 2023 г.