

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью «ВАЙЛД ДЖЕМ»

1. Общие сведения об организации

1. Информация об Обществе

- 1.1. Сокращенное наименование организации: ООО «ВАЙЛД ДЖЕМ»»
- 1.2. Юридический адрес организации: 123022, Москва г, пер Столярный, д. 3, к. 8, помещ. II, ком. 2
- 1.3. Дата государственной регистрации: 23.04.2018.
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составляет 43 человека (на 31.12.2021 — 46 человек).
- 1.5. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. Генеральным директором с 23.04.2018 является Андреев Ярослав Владимирович.
- 1.6. По состоянию на 31.12.2022 обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ нет.
- 1.8. Предприятие не является участником совместной деятельности.

Основным видом деятельности Общества являются: Деятельность рекламных агентств.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Введение экономических санкций в 2022 году в целом негативно сказалось на ведение бизнеса в условиях невозможности доступа к мировым информационным ресурсам. В то же время в сфере разработки российского программного обеспечения наблюдается рост возможностей для внедрения новых технологий. Разработчикам предоставляются различные льготы и экономическая поддержка.

Рынок рекламных услуг так же начал использовать и осваивать новые и развивающиеся российские интернет -площадки и ресурсы для предоставления своих продуктов и разработок, что мнению Общества открывает новые возможности для развития. Но также данные процессы требуют дополнительного времени и ресурсов для изучения и восстановления стандартных бизнес-процессов. Работа с зарубежными партнерами партнерами, предоставляющими доступы к

рекламным платформам и облачным сервисам, была приостановлена, что в свою очередь повлияло на объемы полученной выручки.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

3. Учетная политика организации

Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся уполномоченной организацией ИП Яшина А.В. по договору возмездного оказания услуг №09/01 от 12.01.2021 года, 09/03 от 01.03.2021 года.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики в целях бухгалтерского учета на 2022 год, утвержденной приказом № 1-УП от 23.04.2018.

1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств в расчетах Общества (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 70,3375 руб. за 1 доллар США на 31.12.2022 (31.12.2021 – 74,2926 руб.), 75,6553 руб. за 1 евро на 31.12.2022 (31.12.2021 – 84,0695 руб.). Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

2. Основные средства

Учет основных средств в организации ведется в соответствии ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Обществом был осуществлен переход на указанный стандарт 01.01.2022 года. Переход осуществлен Обществом в упрощенном порядке согласно п.п.49,50 ФСБУ 6/2020. Пересмотр сроков полезного использования не производился. Ликвидационная стоимость не установлена. Обесценение не выявлено.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Самостоятельными инвентарными объектами являются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Организация выделяет следующие группы основных средств и сроки полезного использования по ним:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2	10
Офисное оборудование	2	5
Транспортные средства	3	6
Производственный и хозяйственный инвентарь	2	10
Другие виды основных средств	2	10

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов организуется количественный учет и контроль за их движением на забалансовом счете, а также возлагается ответственность за контролем их движения на генерального директора.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из сроков полезного использования этих объектов линейным способом.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств

- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания
- или списания объекта основных средств соответственно.

3. Применение ФСБУ 25/2018 «Аренда»

Общество применяет ФСБУ 25/2018 досрочно с 2021 года.

Группы предметов аренды, не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев и/или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

На 31.12.22 у Общества отсутствуют предметы аренды относительно которых возникает необходимость применения указанного стандарта.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая

рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н).

К запасам относятся:

- незавершенное производство;
- инструмент, инвентарь со сроком использования менее 12 месяцев;
- материалы, участвующие непосредственно в процессе оказания услуг;
- запасы для управленческих нужд

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При поступлении (приобретении, изготовлении) запасы, которые используются при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, учитываются по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость Запасов формируется согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н).

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, а именно:

- Канцтовары;
- хозяйственные принадлежности;
- продукты питания;
- оборудование, инструменты, инвентарь, посуда;
- другие запасы, относящиеся к управленческой деятельности;

Признаются расходами периода, в котором были понесены. В целях обеспечения контроля за их учетом транзитом используется счет 10.

6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Общество при составлении отчета о движении денежных средств отразило косвенные налоги свернуто, отдельно от платежей поставщикам и подрядчикам в составе прочих поступлений/платежей.

7. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Получение кредитов и займов отражается в бухучете по счетам 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Начисление процентов производится равномерно (ежемесячно) в соответствии с порядком, установленном в договоре.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2011 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пп. 20, 21 ПБУ 18/02.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 Общество выявляет и учитывает разницы по доходам и расходам, возникающие между показателями бухгалтерского и налогового учета. Выявленные разницы распределяются по следующим группам:

- Постоянные разницы;
- Временные вычитаемые разницы;
- Временные налогооблагаемые разницы.

10. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от предоставления рекламных услуг. Учет выручки ведется в разрезе субконто к счету 90 «Продажи» отдельно по каждому виду деятельности и ставкам НДС.

В бухгалтерском учете выручка от продажи товаров в розницу по дисконтным картам отражается в размере фактически полученных денежных средств от покупателя (то есть по продажной цене за минусом предоставленной скидки).

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

В составе прочих доходов Общества учитываются:

1. Положительные курсовые разницы;
2. Доходы, связанные с продажей основных средств и прочего имущества;
3. Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров;
4. Прибыль от операций по покупке-продаже валюты;
5. Прибыль от списания после истечения срока исковой давности востребованной кредиторской задолженности;

- 6.Штрафы к уплате по договорам;
- 7.Доходы по финансовым вложениям.
- 8.Проценты к получению
- 9.Прочие доходы

11. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с предоставлением услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения, оказанию консультационных услуг по исследованию конъюнктуры рынка, реализацией запасных частей.

Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемое в виде амортизационных отчислений.

Учет расходов по обычным видам деятельности организуется на счете бухгалтерского учета: 20 «Основное производство» и счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

4. Раскрытие существенных показателей

Раскрытие существенных показателей к бухгалтерской отчетности приведено также в табличной части пояснений. Так же расшифровки статей бухгалтерского баланса на отчетную дату представлены в приложении «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса».

1. Нематериальные активы

Дополнительная информация о наличии и движении нематериальных активов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 1 «НМА и НИОКР» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

2. Основные средства

В составе основных средств отражены офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп, видов их приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

3. Запасы

По состоянию на 31.12.2022 показатель Запасы в бухгалтерской отчетности равен 2039 тыс.руб.

Информация о наличии и движении Запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дополнительная информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе видов и приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчете

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах	17 696	49 003	19 825
Средства на валютных счетах	274	2 896	-
Итого денежные средства	17 970	51 899	19 825
Денежные эквиваленты	25 000	57 900	193 500
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	42 970	109 799	213 325

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2022	2021
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	25 001
Иные поступления	13 956	1 117
Итого прочие поступления по текущей деятельности	13 956	26 118
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	39 252	
Иные платежи	5 636	5 503
Итого прочие платежи по текущей деятельности	44 888	5 503

6. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2022г. составляет 10 000 тыс. руб. и полностью оплачен.

7. Кредиты и займы полученные

По состоянию на 31.12.2022 задолженность по кредитам и займам отсутствует.

8. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе видов и приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Налог на добавленную стоимость	69 523	148 279	77 953
Налог на прибыль	539	27 856	13 378
Налог на имущество	-	75	-
Прочие налоги и сборы	3 172	52	1
Итого	73 234	176 262	91 332

9. Оценочные обязательства.

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- Оценочное обязательство по оплате предстоящих расходов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	2022	2021
Услуги по привлечению блогеров и созданию рекламных роликов и интеграции рекламного содержания	959 788	1 573 887
Итого выручка	959 788	1 573 887

11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных услуг и не включает управленческие расходы.

Наименование	2022	2021
Материальные затраты	662	988
Амортизация НМА	-	5 666
Создание и размещение в сети Интернет в рамках исполнения заказов	703 941	1 065 998
Информационно-аналитические работы	5 098	10 378
Лицензионное вознаграждение	10 542	2 634
Агентское вознаграждение	-	1 314
Прочие затраты	1 370	317
Итого затраты	721 613	1 087 115
Незавершенное производство	(2 039)	-
Итого себестоимость	719 574	-

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2022	2021
Материальные затраты	801	2 654
Оплата труда	125 499	96 298
Страховые взносы по заработной плате	21 499	15 546
Амортизация	3 732	3 990
Расходы на аренду	10 273	12 809
Бухгалтерские услуги	2 760	3 178
ДМС	1 570	2 570
Подбор и обучение персонала	1 074	2 787
Услуги такси	761	1 607
Услуги связи и интернет	635	1 271
Услуги доставки и почты	1 204	1 043
Представительские расходы	894	1 235
Юридические услуги	7 047	-
Прочие затраты	23 370	1 956
Итого управленческие расходы	201 119	146 944

12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв сомнительных долгов	-	(877)	2 264	-
Списание НМА	-	-		(18 903)
Начисление бонусов	690	-	14 908	-
Реализация прочего имущества	482	-		-
Расходы на услуги банков	-	(2 250)	-	(3 538)
Расходы по передаче товаров и услуг безвозмездно	-	-	-	(1 720)
Неустойки по хозяйственным договорам	-	(4 620)	-	(2 117)
Иные прочие доходы/расходы	9446	(18 819)	4 438	(3 845)
Итого прочие доходы/расходы	10 617	(26 566)	21 610	(30 123)

В составе прочих внереализационных расходов в 2022 году отражены начисленные проценты по арендному обязательству в размере (1694) тыс.руб.. Также в 2022 году в составе прочих внереализационных доходов отражены проценты к получению по банковским депозитам в размере 4260 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам и курсовые разницы, а так де операции купли-продажи иностранной валюты отражены в отчетности свернуто.

13.Налоги

Налог на прибыль организации

Расход по налогу на прибыль, исходя из применимой ставки 20%, составил 67 083 тыс. руб. в 2021 году, 67083 тыс. руб. – в 2021 году:

Наименование показателя	Прибыль (убыток)		Налоговый расход	
	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) до налогообложения / Условный расход по налогу на прибыль	23 156	328 834	(4631)	(65 767)
Постоянные разницы (расходы, не учитываемые для целей налогообложения) / постоянный налоговый расход	1 410	6 583	(282)	(1 317)
Расход по налогу на прибыль			(4913)	(67 083)

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) следующих временных разниц:

Показатели	2021 год		2021 год	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(2 760)	551	1124	(225)
По правам аренды и арендным обязательствам	1 170	(234)	(250)	50
По нематериальным активам, в т.ч. различия в признании в расходах амортизации и стоимости	(10)	2	38	(8)
По оценочным обязательствам на предстоящие расходы	(9 980)	1 996		

Итого изменение временной разницы и отложенного налогового обязательства	(11 580)	2 215	912	(182)
---	-----------------	--------------	------------	--------------

Изменения отложенного налога, вызванных иными факторами (причинами), не было. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в предоставляемой отчетности свернуто.

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

14. Связанные стороны

Информация об аффилированных лицах:

Наименование юридического или физического лица	Вид участия
Андреев Ярослав Владимирович	Собственник 100,00% уставного капитала

Продажи связанным сторонам

Общество не производило продажи товаров, продукции, работ и услуг связанным сторонам в 2021 и 2022 гг.

Закупки у связанных сторон:

Стоимость приобретенных услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2022	2021
ИП Андреев Я.В.	1900	20989
Итого	1900	20989

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
I. Краткосрочная задолженность						
ИП Андреев Я.В.	-	-	-	-	11096	19375
Итого	-	-	-	-	11096	19375
II. Долгосрочная задолженность отсутствует						

Вся кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

15. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора и финансового директора.

В 2022 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 25 998 тыс. руб. (2021 г. – 10896 тыс. руб.), НДФЛ в 2022 году в размере 3 607 тыс. руб. (2021 году 1441 тыс. руб.) и страховые взносы в 2022 году в размере 3 911 тыс. руб. (в 2021 году – 1671 тыс. руб.). Так же начислены резервы отпусков в 2022 году – 2764 тыс. руб. (в 2021 году -488 тыс. руб.).

16. Информация по операционным сегментам

Информация по сегментам не формируется.

17. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует.

18. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2022 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчетному периоду.

19. Учет государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи ни в форме бюджетных средств, ни в форме бюджетных кредитов.

20. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

21. Учет договоров строительного подряда

В отчетном периоде договоров строительного подряда Обществом заключено не было, работ по выполнению строительного подряда не осуществлялось.

22.Изменение оценочных значений

Изменений оценочных значений в отчетном периоде не было.

23. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

24.Информация о событиях после отчетной даты.

В связи с прогнозами по введению дальнейших экономических санкций Руководство не может с высокой степенью уверенности предсказать влияние этих санкций на дальнейшую деятельность Общества.

Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя вводимые санкции могут повлиять на будущие дивидендные доходы акционеров и способность осуществлять выплаты Общества в ближайшем будущем, это не влияет, по оценке руководства, на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем как минимум в течение 12 месяцев.

Генеральный директор _____ /Андреев Ярослав Владимирович /
(подпись)

«30» марта 2023 г.

**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.	778	(539)	-	-	-	(211)	-	-	-	778	(750)
	5110	за 2021г.	738	(177)	24 605	(24 565)	5 662	(6 024)	-	-	-	778	(539)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	778	(539)	-	-	-	(211)	-	-	-	778	(750)
	5111	за 2021г.	738	(177)	40	-	-	(362)	-	-	-	778	(539)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2021г.	-	-	24 565	(24 565)	5 662	(5 662)	-	-	-	-	-

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.	-	24 605	-	(24 605)	-
в том числе:							
Логотип	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	40	-	(40)	-
Аудиовизуальные произведения	5182	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021г.	-	24 565	-	(24 565)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Андреев Ярослав
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 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.	-	1 366	(412)	(954)	-
	5250	за 2021г.	-	60 729	(10 373)	(50 356)	-
в том числе:							
Неотделимое улучшение арендованного актива	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	9 669	-	(9 669)	-
Транспортное средство	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	11 210	-	(11 210)	-
Арендованный актив	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	27 324	-	(27 324)	-
Офисное оборудование	5244	за 2022г.	-	954	-	(954)	-
	5254	за 2021г.	-	1 558	-	(1 558)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	58	-	(58)	-
Другие виды основных средств	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	538	-	(538)	-

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)

**Андреев Ярослав
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Андреев Ярослав
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 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)

**Андреев Ярослав
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 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.	470 985	-	1 467 617	-	(1 707 032)	-	(877)	-	-	-	-	230 655	(877)
	5530	за 2021г.	164 269	(2 264)	2 404 125	-	(2 098 325)	-	2 264	-	-	-	-	470 069	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	436 388	-	1 157 112	-	(1 382 693)	-	(877)	-	-	-	-	210 807	(877)
	5531	за 2021г.	153 481	(2 264)	1 912 997	-	(1 630 090)	-	2 264	-	-	-	-	436 388	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	19 505	-	217 828	-	(218 733)	-	-	-	-	-	-	18 600	-
	5532	за 2021г.	7 752	-	452 447	-	(440 694)	-	-	-	-	-	-	19 505	-
Прочая	5513	за 2022г.	14 176	-	92 677	-	(105 606)	-	-	-	-	-	-	1 247	-
	5533	за 2021г.	3 036	-	38 681	-	(27 541)	-	-	-	-	-	-	14 176	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	470 985	-	1 467 617	-	(1 707 032)	-	(877)	X	-	-	-	230 655	(877)
	5520	за 2021г.	164 269	(2 264)	2 404 125	-	(2 098 325)	-	2 264	X	-	-	-	470 069	-

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	877	877	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	877	877	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	8 200	-	-	(8 200)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	441 248	1 370 357	-	(1 568 788)	-	-	-	-	242 817
	5580	за 2021г.	311 454	2 183 375	813	(2 054 394)	-	-	-	-	441 248
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	185 770	761 881	-	(852 117)	-	-	-	-	95 534
	5581	за 2021г.	207 284	1 187 121	-	(1 208 635)	-	-	-	-	185 770
авансы полученные	5562	за 2022г.	76 556	152 156	-	(171 957)	-	-	-	-	56 755
	5582	за 2021г.	12 486	421 857	-	(357 787)	-	-	-	-	76 556
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	176 272	279 846	-	(382 884)	-	-	-	-	73 234
	5583	за 2021г.	91 335	476 485	-	(391 548)	-	-	-	-	176 272
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	97	-	813	(910)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2 651	176 475	-	(161 831)	-	-	-	-	17 295
	5586	за 2021г.	252	97 912	-	(37 452)	-	-	-	-	2 651
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	441 248	1 370 357	-	(1 568 788)	-	X	-	-	242 817
	5570	за 2021г.	311 454	2 183 375	813	(2 054 394)	-	X	-	-	441 248

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)

**Андреев Ярослав
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	826	3 642
Расходы на оплату труда	5620	125 499	96 297
Отчисления на социальные нужды	5630	21 499	15 546
Амортизация	5640	3 992	9 698
Прочие затраты	5650	770 916	1 108 876
Итого по элементам	5660	922 732	1 234 059
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 039)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	920 693	1 234 059

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

Руководитель _____
(подпись)

**Андреев Ярослав
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 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	4 829	21 144	(7 261)	(22)	18 690
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	4 829	11 164	(7 261)	(22)	8 710
Резерв предстоящих расходов	5702	-	9 980	-	-	9 980

Руководитель _____
(подпись)

**Андреев Ярослав
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.