

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год ООО «МедиаПлан»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «МедиаПлан» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 107031, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, пер Нижний Кисельный, д. 10, этаж мансарда, пом/ 1-11.

Общество имеет следующие филиалы:

- филиал в г. Новосибирск по адресу: 630007, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Коммунистическая, д.35

- филиал в г. Самара по адресу: 443001, Самарская обл., г. Самара, ул. Полевая, д.71

Общество осуществляет следующие основные виды:

- 73.11 Деятельность рекламных агентств

Численность работающих на 31 декабря 2022 г. сотрудников Общества составила 28 человека.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - альтернативный (п. 49 ФСБУ 6/2020);

Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный (п. 26 ФСБУ 26/2020).

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства (далее- ОС) принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ОС, прекращается - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Лимит стоимости ОС составляет 40 тысяч рублей.

Запасы

Учет материалов, товаров (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

- материалы и прочие активы, предназначенные для оказания услуг;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- активы, используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы признаются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Финансовая и операционная аренда

Порядок перехода на применение ФСБУ 25/2019 – альтернативный: по каждому договору аренды было единовременно признано на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавались, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитывались. (п.50 ФСБУ 25/2018)

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018)

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых на нее процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и

способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

При этом арендные платежи Организация учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным

видам деятельности.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:¹ а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменение сравнительных показателей в результате исправления существенных ошибок, допущенных в бухгалтерской отчетности и бухгалтерском учете за 2021 год представлено в таблице.

| Статьи отчета о финансовых результатах | Код строки | Сумма за 31.12.2021 г. (до корректировки) | Сумма за 31.12.2021 г. (после корректировки) | Сумма корректировки |
|--|------------|---|--|---------------------|
| Себестоимость продаж | 2120 | 1 165 299 | 1 196 567 | 31 268 |
| Управленческие расходы | 2220 | 67 691 | 36 423 | (31 268) |
| Проценты получению | 2320 | 0 | 598 | 598 |
| Прочие доходы | 2340 | 16 146 | 15 548 | (598) |

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств учтено офисное оборудование.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице:

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------|---------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства | 2022 г. | 4 224 | (1 817) | - | 4 224 | 4 224 | (2 407) | - | - | 0 | 0 |
| | 2021 г. | 1 974 | (1 858) | 4 699 | (2 449) | 2 047 | (2 006) | - | - | 4 224 | (1 817) |
| | 2020 г. | 1 835 | (1 704) | 139 | - | - | (154) | - | - | 1 974 | (1 858) |

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

| | 31.12.2022 г. | 31.12.2021 г. | 31.12.2020 г. |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Гарантийный депозит, внесенный на счет обеспечения в банке при получении банковской гарантии | 23 000 | 23 000 | 12 500 |

6. ЗАПАСЫ

В составе запасов учтены материалы. На начало и конец отчетного периода запасы отсутствуют.

Информация представлена в Таблице.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022г. | - | - | - | 118 | (118) | - | - | X | - | - | - |
| | 5420 | за 2021г. | - | - | - | 377 | (377) | - | - | X | - | - | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | - | - | - | 118 | (118) | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2021г. | - | - | - | 377 | (377) | - | - | - | - | - | - |

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | | |
|-------------------------|-----|--------|-------------------------------|----------------------------------|---|--|--|------------------------|-----------|--------|--|---|---|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | погашение | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | | | | |

| | | | | М дол гам | | | | | | | | | | |
|---|------|-----------|---------|-----------------|---------|---|-----------|---|---|---|-----|---|---|---------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 363 400 | - | 287 132 | - | (330 675) | - | - | - | - | - | - | 319 857 |
| | 5530 | за 2021г. | 243 114 | - | 331 869 | - | (212 210) | - | - | - | 627 | - | - | 363 400 |
| в том числе : | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 356 750 | - | 285 727 | - | (324 908) | - | - | - | - | - | - | 317 569 |
| | 5531 | за 2021г. | 238 541 | - | 327 279 | - | (209 071) | - | - | - | - | - | - | 356 750 |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 6 632 | - | 1 405 | - | (5 749) | - | - | - | - | - | - | 2 288 |
| | 5532 | за 2021г. | 2 768 | - | 4 589 | - | (725) | - | - | - | - | - | - | 6 632 |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 18 | - | - | - | (18) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2021г. | 1 805 | - | - | - | (2 414) | - | - | - | 627 | - | - | 18 |
| | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 363 400 | - | 287 132 | - | (330 675) | - | - | X | - | - | - | 319 857 |
| | 5520 | за 2021г. | 243 114 | - | 331 869 | - | (212 210) | - | - | X | 627 | - | - | 363 400 |

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

| | 31.12.2022 г. | 31.12.2021 г. | 31.12.2020 г. |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Денежные средства в рублях на счетах в банках | 104 642 | 127 870 | 75 035 |

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

| Виды активов | 31.12.2022 г. | | 31.12.2021 г. | | 31.12.2020 г. | |
|--|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные |
| Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий | - | - | - | - | - | 445 |
| Расходы на добровольное страхование работников | - | 199 | - | 280 | - | 403 |
| Итого | - | 199 | - | 280 | - | 848 |

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности раскрывается в Таблице.

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода | |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---------------------------------------|---|--------------------------|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5571 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 323 415 | 177 985 | - | (308 956) | - | - | - | - | 192 444 | |
| | 5580 | за 2021г. | 199 568 | 415 051 | 1 714 | (293 545) | - | - | 627 | - | 323 415 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 303 697 | 173 071 | - | (303 444) | - | - | - | - | 173 324 | |
| | 5581 | за 2021г. | 190 562 | 303 438 | - | (190 303) | - | - | - | - | 303 697 | |
| авансы полученные | 5562 | за 2022г. | 2 172 | 470 | - | (2 092) | - | - | - | - | 550 | |
| | 5582 | за 2021г. | 143 | 2 172 | - | (143) | - | - | - | - | 2 172 | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | 16 977 | 4 295 | - | (2 851) | - | - | - | - | 18 421 | |
| | 5583 | за 2021г. | 8 397 | 7 953 | - | - | - | - | 627 | - | 16 977 | |
| кредиты | 5564 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5584 | за 2021г. | - | 101 300 | 1 714 | (103 014) | - | - | - | - | - | |
| займы | 5565 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5585 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| прочая | 5566 | за 2022г. | 569 | 149 | - | (569) | - | - | - | - | 149 | |
| | 5586 | за 2021г. | 466 | 188 | - | (85) | - | - | - | - | 569 | |
| | 5567 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| | 5587 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 323 415 | 177 985 | - | (308 956) | - | X | - | - | 192 444 | |
| | 5570 | за 2021г. | 199 568 | 415 051 | 1 714 | (293 545) | - | X | 627 | - | 323 415 | |

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

| | 2022 г. | 2021 г. | 2020 г. |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Налог на прибыль | 4 922 | 627 | - |
| Налог на добавленную стоимость | 13 499 | 16 350 | 8 397 |
| Итого задолженность по налогам и сборам | 18 421 | 16 977 | 8 397 |

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах представлена ниже:

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|---------------------------------|---|--|-----------------|
| Деятельность рекламных агентств | 1 015 381 | 954 591 | 60 790 |
| Итого за 2022 год | 1 015 381 | 954 591 | 60 790 |

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|---------------------------------|---|--|-----------------|
| Деятельность рекламных агентств | 1 297 887 | 1 196 567 | 101 320 |
| Итого за 2021 год | 1 297 887 | 1 196 567 | 101 320 |

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

| Управленческие расходы | 2022 г. | 2021 г. |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Материалы | 118 | 377 |
| Затраты на оплату труда | 11 877 | 14 210 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 980 | 2 385 |
| Амортизационные отчисления | 2 407 | 2 006 |
| Аренда | 7 675 | 8 777 |
| Прочие затраты | 6 135 | 8 668 |
| Итого управленческие расходы | 30 192 | 36 423 |

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2022 2021 годов были произведены и понесены следующие доходы и расходы

| Прочие доходы | Доходы за 2022 г. | Доходы за 2021 г. |
|--|-------------------|-------------------|
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | - | 1 789 |
| Премии за достижение объема закупок | 45 524 | 12 951 |

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Списание кредиторской задолженности | 98 | 17 |
| Прочие | 43 | 791 |
| Итого прочие доходы | 45 665 | 15 548 |

| | | |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Прочие расходы | Расходы за 2022 г. | Расходы за 2021 г. |
| Комиссия банка | 1 478 | 2 960 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | 1 108 | - |
| Прочие | 152 | 1 081 |
| Итого прочие расходы | 2 738 | 4 041 |

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

| Показатель | 2022 г. | 2021 г. |
|---|---------|---------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 77 195 | 77 002 |
| Условный доход | 15 439 | 15 400 |
| Постоянная разница | (31) | 613 |
| Постоянное налоговое обязательство (постоянный налоговый актив) | (6) | 123 |
| Временная разница | 250 | (100) |
| Отложенный налог | 50 | (20) |
| Налогооблагаемая прибыль | 77 414 | 77 515 |
| Ставка налога на прибыль | 20% | 20% |
| Налог на прибыль | 15 483 | 15 503 |

Временные разницы сложились за счет наличия расхождений между бухгалтерским и налоговым учетом в начислении амортизации основных средств.

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Вознаграждение руководящего персонала (генерального директора).

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Заработная плата, | 3 880 тыс. руб. | 4 820 тыс. руб. |
| Страховые взносы по заработной плате | 598 тыс. руб. | 740 тыс. руб. |
| Итого | 4 478 тыс. руб. | 5 560 тыс. руб. |

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

15. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ (НЫХ) ВЛАДЕЛЬЦЕ.

Бенефициарным владельцем ООО «МедиаПлан» является Исхаков Наиль Зинатулаевич, ИНН 500900980532.

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

17. ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ ГАРАНТИИ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Полученные и выданные гарантии и обязательства отсутствуют.

18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2022 Г.

Существенные события после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации до периода предоставления отчетности не зафиксированы.

19. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Исхаков Н.З.

30 марта 2023г.

