

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

## ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА» за 2022 год.

### 1. Общие сведения.

#### Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА».

**Сокращенное фирменное наименование юридического лица:** ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА».

#### Адрес (местонахождение) юридического лица:

местонахождение:

115088, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Печатники, ул Южнопортовая, д. 5, стр. 1, помещ. 236А;

почтовый адрес:

115088, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Печатники, ул Южнопортовая, д. 5, стр. 1, помещ. 236А;

местонахождение постоянно действующего исполнительного органа:

115088, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Печатники, ул Южнопортовая, д. 5, стр. 1, помещ. 236А;

телефон: (495) 937-16-18; факс: (495) 937-16-18.

#### Сведения об образовании юридического лица:

ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 06 ноября 2015 года.

**Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 5157746018755.

**Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 7731296733

**Код причины постановки на учет (КПП):** 772301001.

**Правовое положение** ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 08 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**Уставный капитал** ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА» (далее - Общество) составляет 12 000,00 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью. Состоит из 100% доли, распределенной между учредителями ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА» в следующем порядке:

- Кадыров Гулям Шавкатович - владеет 45 % доли на сумму 5 400 (пять тысяч четыреста) рублей в уставном капитале Общества;

- ООО «СА МЕДИА ГРУПП» - владеет 55 % доли на сумму 6 600 (шесть тысяч шестьсот) рублей в уставном капитале Общества.

Руководителем Общества является директор управляющей организации ООО «СА МЕДИА ГРУПП»

Ваулин Никита Игоревич. Ответственность за ведение бухгалтерского учета возложена на Ваулина Никиту Игоревича.

**Основной вид деятельности**, который является преобладающим, и имеет приоритетное значение для ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА» - Деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11).

ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

**Среднесписочная численность работников** ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА» на 31 декабря 2022 г. составила 0 человек.

**Органом управления** ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА» является общее собрание учредителей.

### 2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА» (далее — Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 30.12.2014 № 5, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА».

#### **Существенные аспекты учетной политики:**

- Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (далее – ПБУ 6/01) на счете 01 «Основные средства». К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей. Активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода их в эксплуатацию с одновременным отражением количественного и суммового учета и мест хранения на забалансовом счете 002 «ОС, МПЗ, МБП в обороте предприятия». Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта с отражается на счете 02 «Амортизация основных средств». Срок полезного использования основных средств определяется с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", при этом сроки рассчитываются исходя из наименьшего значения срока полезного использования, определенного для амортизационной группы. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- Поступление и выбытие доходных вложений в материальные ценности отражается с применением счета 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Амортизация объектов основных средств, переданных (полученных) лизинг, производится лизингодателем или лизингополучателем в зависимости от того, на чьем балансе числятся указанные объекты в соответствии с лизинговым договором и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств». Срок полезного использования основных средств, полученных по лизингу и учитываемых на балансе лизингополучателя, устанавливается равным сроку действия договора финансовой аренды (лизинга).
- Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н (далее – ПБУ 14/2007). Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету с отражением на счете 04 «Нематериальные активы». Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Переоценка и обесценение нематериальных активов не производится.

- Бухгалтерский учет научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н. Объекты НИОКР, на которые оформлены исключительные права пользования, учитываются в составе нематериальных активов. Списание расходов по НИОКР осуществляется линейным способом в течение принятого срока. Срок списания расходов по объекту НИОКР, которые дали положительный результат, определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.
- Учет долгосрочных инвестиций, связанных с осуществлением капитального строительства собственных объектов основных средств, реконструкции, достройки, технического перевооружения, модернизации осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным письмом Минфина России от 30.12.1993 № 160, в части, не противоречащей нормативным правовым актам Российской Федерации, регулирующим бухгалтерский учет.
- Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02). Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является Общество, организациям заемщикам и т.п.). Учет финансовых вложений в рамках группы взаимосвязанных организаций ведется на счете 58 «Финансовые вложения» обособленно.
- Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
- Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по местам хранения (нахождения) и материально-ответственным лицам в разрезе номенклатуры (при формировании которой учитываются подгруппы, виды, марки, размеры, сорта, наименования материалов и т.п.) на счете 10 «Материалы». Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Для определения размера материальных расходов при списании материально-производственных запасов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) применяется метод оценки по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.
- Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. с отражением на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода. В случае получения от займодавца расчета процентов, приходящегося на разные отчетные периоды, сумма процентов подлежит распределению и включению в сумму задолженности отдельно по каждому месяцу отчетного периода. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.
- Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент принятия их к учету.

- Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на последнюю дату отчетного месяца. Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу, устанавливаемому ЦБ РФ (или иному курсу, установленному законом или соглашением сторон), действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов (доходов) отдельно от других видов доходов и расходов Общества, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой.
- Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании данных сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.
- Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. В соответствии с указанным Положением доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (выручка от предоставления услуг по аренде и финансовой аренде). Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг ведется по видам деятельности с отражением на счете 90.01 «Выручка». Прочими доходами, учитываемыми на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в частности являются: поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам); поступления от продажи основных средств и иных активов; проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества; штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений; курсовые разницы; другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.
- Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (далее – ПБУ 10/99). В соответствии с указанным Положением расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности. Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с отражением на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» в следующем порядке: на счете 20 обобщаются прямые расходы, связанные напрямую с

лизингом (в конце каждого месяца полностью включаются в себестоимость продаж, счет 90.02), на счет 26 обобщаются расходы, возникающие по оказанию информационно-консультационных услуг, предоставление в пользование товарного знака, предоставление услуг по субаренде нежилого помещения и пр. (списываются ежемесячно в на управленческие расходы, счета 90.08). Учет прочих расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 на соответствующих субсчетах к счету 91 «Прочие доходы и расходы» по видам расходов». В составе прочих расходов учитываются, в частности: расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов; проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; суммы исчисленных прочих налогов (местных), сборов и государственной пошлины; курсовые разницы; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; другие расходы согласно ПБУ 10/99. Расходы, которые относятся к нескольким отчетным периодам либо к более позднему отчетному периоду, относятся на 97 счет «Расходы будущих периодов», с которого в дальнейшем они равномерно списываются в течение периода, к которому они относятся.

- Общество не раскрывает информацию по сегментам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, в связи с их отсутствием.
- Порядок раскрытия информации по прекращаемой деятельности, осуществляется в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
- Бухгалтерский учет совместной деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03, утвержденным приказом Минфина России от 24.11.2003 № 105н (далее – ПБУ 20/03).

### **3. Бухгалтерская отчетность.**

Бухгалтерская отчетность ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА» составляется в порядке, предусмотренном федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, и в строгом соответствии с прописанными в них сроками.

### **4. Информация об аффилированных лицах.**

Состав аффилированных лиц на 31.12.2022г.: ООО «СА МЕДИА ГРУПП», ООО «РА «СА МЕДИА», ООО «СПК «ДАРОМАНИЯ», ООО РА «КЛАССИК», ООО «СМАРТ-ВЬЮ».

### **5. Основные показатели деятельности ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА».**

ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА» на протяжении 2022 года осуществляло рекламную деятельность, направленную на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

**Выручка** от реализации по основному виду деятельности в 2022 году составила 47 437 102,03 руб. (без НДС).

В динамике сравнения с результатами 2021 года значительное уменьшение выручки на 59 271 347,43 руб. обусловлено снижением поступлений от рекламных услуг в связи сокращением объема договорных отношений с покупателями.

Выручка в 2021 году составляла 106 708 449,46 руб. руб. (без НДС).

**Себестоимость** услуг в 2022 году составила 34 742 889,08 руб.

По сравнению с 2021 годом, себестоимость уменьшилась на 52 249 818,35 руб. В 2021 году она составляла 86 992 707,43 руб.

**Управленческие расходы** в 2022 году уменьшились на 30 844 498,10 руб. и составили -7 715 930,47 руб., основные из них:

- амортизация – 4 514 256,84 руб.;
- аренда помещений – 2 962 783,31 руб.;
- налоги и страховые взносы – 3 899,31 руб.;
- заработная плата и иные выплаты связанной в ней – 9 335,47 руб.;
- материальные расходы – 10 825,00 руб.;
- общехозяйственные расходы – 30 416,67 руб.;
- программное обеспечение: разработка, внедрение, обновление – 17 747,22 руб.;
- содержание арендованного помещения – 8 333,33 руб.;
- пропуска сотрудников/автотранспорта – 158 333,32 руб.

В 2021 году управленческие расходы составляли 38 560 428,57 руб.

**Прочие внереализационные доходы** в 2022 году составили 14 370 576,00 руб., в том числе:

- доходы, связанные с реализацией основных средств – 4 650 000,00 руб.;
- доходы от сдачи имущества в аренду – 9 471 308,42 руб.;
- от полученных процентов – 48 209,51 руб.;
- по штрафным санкциям – 1 000,00 руб.;
- прочие внереализационные доходы – 200 058,07 руб.

В 2021 году прочие внереализационные доходы составляли 39 430 046,65 руб. Тенденция уменьшения прочих внереализационных доходов (уменьшение на 25 059 470,65 руб.) в 2022 году обусловлена отсутствием доходов от премий за достижение результатов по выполнению объемов работ в рамках договоров с клиентами.

**Прочие внереализационные расходы** в 2022 году составили 11 834 119,03 руб.:

- расходы, связанные с ликвидацией основных средств – 394 386,37 руб.;
- расходы, связанные с реализацией основных средств – 4 624 682,09 руб.;
- расходы от сдачи имущества в аренду – 1 578 551,34 руб.;
- услуги банка – 33 172,00 руб.;
- списание дебиторской (кредиторской) задолженности, НДС – 542 718,56 руб.;
- проценты по арендным платежам – 367 343,90 руб.;
- исправительные записи по операциям прошлых лет – 3 467 652,95 руб.;
- расходы на услуги единоличного исполнительного органа – 600 000,00 руб.;
- прочие расходы – 16 419,51 руб.;
- штрафы, пени – 209 192,31 руб.

В 2021 году прочие внереализационные расходы составили 20 541 623,54 руб. Уменьшение прочих внереализационных расходов в 2022 году (на 8 707 504,51 руб.) связано с отсутствием премий покупателям, сокращением списания дебиторской (кредиторской) задолженности с истекшим сроком исковой давности, сокращением расходов на содержание офиса.

**Финансовый результат** по итогам 2022 года составил 5 190 114,54 руб. прибыли, в свою очередь накопленная прибыль по состоянию на 31.12.2022г. равна 8 768 674,66 руб. По сравнению с 2021 годом наблюдается значительное улучшение финансового результата: нераспределенная прибыль увеличилась на 5 190 114,54 руб.

## **6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА» на 31.12.2022 г.**

### **АКТИВ.**

**Основные средства (строка 1150)** 7 748 201,85 руб.

Уменьшение стоимости основных средств в 2022 году, по сравнению с 2021 годом (8 275 654,53 руб.), связано с увеличением амортизации.

**Отложенные налоговые активы (строка 1180)** 1 179 215,17 руб., в том числе:

- основные средства – 27 319,99 руб.;

- резервы сомнительных долгов – 173 892,47 руб.;
- арендные обязательства – 978 002,63 руб.;

По сравнению с 2021 годом отложенные налоговые активы увеличились на 978 002,71 руб.

**Запасы (строка 1210)** 12 406,11 руб., в том числе:

- расходы будущих периодов – 12 406,11 руб.

По сравнению с 2021 годом запасы уменьшились на 8 852 104,68 руб.

**НДС по приобретенным ценностям (строка 1220)** 0,00 руб.

По сравнению с 2021 годом НДС по приобретенным ценностям уменьшился на 13 333,33 руб.

**Дебиторская задолженность (строка 1230)** 49 564 648,54 руб., в том числе:

- по расчетам с покупателями и заказчиками – 17 692 868,76 руб.;
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками по авансам, выданным – 6 651 478,89 руб.;
- по расчетам с бюджетом – 15 131,50 руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 25 205 169,39 руб.;

По сравнению с 2021 годом дебиторская задолженность уменьшилась на 128 043 212,78 руб.

**Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240)**

0,00 руб.

По сравнению с 2021 годом финансовые вложения уменьшились на 500 000,00 руб. в связи с погашением займа ООО «РА «СА МЕДИА» по договору займа № 1 от 23.04.2018г. (Беспроцентный) в сумме 500 000,00 руб.

**Денежные средства (строка 1250)** 9 228 750,73 руб., в том числе:

- денежные средства на расчетных счетах – 9 005 310,38 руб.;
- денежные средства на специальных счетах – 223 440,35 руб.

По сравнению с 2021 годом остатки денежных средств на счетах значительно увеличились - на 1 282 810,59 руб.

## **ПАССИВ.**

**Уставный капитал (строка 1310)** 12 000, 00 руб., в том числе:

- 45 % доли на сумму 5 400 (пять тысяч четыреста) рублей в уставном капитале Общества, принадлежат Кадырову Гуляму Шавкатовичу, отраженной на счете 80;
- 55 % доли на сумму 6 600 (шесть тысяч шестьсот) рублей в уставном капитале Общества, принадлежат ООО «СА МЕДИА ГРУПП», отраженной на счета 80.

По сравнению с 2021 годом уставный капитал не изменился.

**Нераспределенная прибыль (строка 1370)** 8 768 674,66 руб., в том числе:

| Наименование  | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------------|
| Нераспределенная прибыль на 31.12.2021 (стр. 1370 Ф1) | 3 579,00         |
| <b>Движение оборотов за 2022</b>                      |                  |
| Дивиденды выплаченные                                 | 0,00             |
| Убытки прошлых лет                                    | 6,00             |
| Переоценка ОС на 31.12.2022 (ФСБУ 6)                  | 0,00             |
| Чистая прибыль на 31.12.2022 (стр. 2400 Ф2)           | 5 191,00         |
| Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 (стр. 1370 Ф1) | 8 769,00         |

**Долгосрочные обязательства Заемные средства (строка 1410)** 0,00 руб.

По сравнению с 2021 годом долгосрочные обязательства уменьшились на 337 971,92 руб. в связи с погашением заемных средств:

- проценты по долгосрочным займам - 220 821,92 руб.;
- долгосрочные займы – 117 150,00 руб., в т.ч.:

\* Ваулин Никита Игоревич, Договор займа № 1 от 17.01.2017г. (Беспроцентный) – 15 000,00 руб.;

\* Кадыров Гулям Шавкатович, Договор займа б/н от 02.10.2017г. (Беспроцентный) – 102 150,00 руб.

**Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)** 1 119 190,18 руб., из них:

- основные средства - 1 119 190,18 руб. По сравнению с 2021 годом - увеличение на 1 041 35,19 руб.

**Прочие обязательства (строка 1450)** 4 944 133,39 руб., из них:

- арендные обязательства (без учета НДС) по аренде помещения согласно договору аренды № 1012-ДЖЗ/22А от 01.12.2022 с ООО «ДЖАЗ» - 1 119 190,18 руб., отраженные в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018. По сравнению с 2021 годом прочие обязательства увеличились на 4 944 133,39 руб.

**Кредиторская задолженность (строка 1520)** 52 889 224,17 руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 17 063 243,15 руб.;

- по расчетам с покупателями и заказчиками – 600,08 руб.;

- по налогам и сборам – 4 094 096,77 руб.;

- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 31 731 284,17 руб.

По сравнению с 2021 годом кредиторская задолженность существенно снизилась - на 146 500 511,26 руб.

## **7. Расшифровка статей, отраженных на забалансовых счетах ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА» на 31.12.2022 г.**

**На счете 001 «Арендованные основные средства»** отражено арендуемое основное средство (аренда офисного помещения) в сумме 126 680 915,40 руб.

**На счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»** отражены полученная на хранение товарно-материальные ценности в сумме 2 166 900,00 руб.

**На счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»** отражены списания дебиторской задолженности неплатежеспособных покупателей в сумме 147 587,52 руб.

## **8. Оценочные обязательства и резервы.**

Резервы по сомнительным долгам создавались на основании инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности. Резервов отражена на счете 63 в сумме 869 462,33 руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Резерв на оплату отпусков не создавался.

## **9. Совместная деятельность.**

ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА» не осуществляет совместную деятельность.

## **10. Декларирование событий, произошедших после отчетной даты.**

События, произошедшие после отчетной даты, отсутствуют.

## **11. Государственное финансирование.**

Не привлекается.

## **12. Выданные и полученные обеспечения и платежи.**

Отсутствуют.

Директор

Управляющей организации ООО «СА МЕДИА ГРУПП»

Ваулин Н.И.