

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Развитие Медиа Технологий»
за период с 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.

1. Информация о структуре организации и принципах управления

1.1. Краткие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Развитие Медиа Технологий» зарегистрировано 11.01.2016 г. (Свидетельство о государственной регистрации 78 № 009459187 выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по Санкт-Петербургу). ОГРН 1167847050535.

Адрес места нахождения: Россия, 197101, г. Санкт-Петербург, ул. Мира, д. 34 литер А, пом.112-3.

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Развитие Медиа Технологий» согласно кодам ОКВЭД является «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления» (ОКВЭД 70.22).

1.3. Средняя численность работающих

Средняя численность работающих на 31.12.2022г. составила 1 человек.

1.4. Состав членов исполнительных и контрольных органов

Функции Генерального директора общества исполняет Воронов Василий Васильевич с 11.01.2016. Основным Управленческим персоналом является Генеральный директор Общества. Генеральный директор отвечает за корпоративное управление в Обществе.

1.5. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет на 31.12.2022 - 100 тыс. рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

2. Раскрытие статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

2.1. Сведения, относящиеся к учетной политике организации

2.1.1. Бухгалтерская отчетность организации соответствует действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.2. Отчетным годом установлен период с 01 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.

2.1.3. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1.4. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1.5. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, срок обращения и погашения которых превышает один год, относятся к долгосрочным финансовым вложениям.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

2.1.6. Оценочные обязательства, резервы на оплату предстоящих отпусков на конец года определяются по каждому сотруднику исходя из среднедневного заработка и количества дней неиспользованного отпуска.

2.1.7. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». По договорам аренды, в соответствии с условиями которых Общество выступает арендатором, предмет аренды не признается в качестве актива в форме права пользования, а также не признается обязательство по аренде при выполнении любого из нижеперечисленных условий:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- 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.

2.2. Дополнительные данные, раскрывающие структуру статей Баланса.

Строка 1170 «Финансовые вложения»

На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.	Изменение показателя тыс. руб.
424 150	424 150	-

По строке отражены вложения в акции российской компании в объеме 402 391 шт. По финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется. Резервы не создаются.

Строка 1180 «Отложенный налоговый актив»

На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.	Изменение показателя тыс. руб.
452	391	61

Включает начисленный налоговый актив с суммы накопленного в налоговом учете убытка ОНА – 452 тыс. руб.

Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость»

На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.	Изменение показателя тыс. руб.
88	88	-

НДС принятый от поставщиков, не возмещенный из бюджета.

Строка 1250 «Денежные средства»

На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.	Изменение показателя тыс. руб.
127	106	21

Отражено дебетовое сальдо счета 51 «Расчетные счета»

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.	Изменение показателя тыс. руб.
4	12	(8)

Отражено дебетовое сальдо счета 97 «Расчеты будущих периодов» - стоимость неисключительных прав пользования программными продуктами не списанная в расходы.

Строка 1350 «Добавочный капитал» (без переоценки)

На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.	Изменение показателя тыс. руб.
424 993	424 905	88

Добавочный капитал сформирован за счет превышения стоимости вносимого имущества в счет оплаты номинальной стоимости долей Уставного капитала. В 2022 году часть добавочного капитала в сумме 262 тыс. руб. была направлена на погашение убытка предыдущего периода, а также учредителем был внесён вклад в имущество денежными средствами в сумме 350 тыс. рублей.

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.	Изменение показателя тыс. руб.
(277)	(262)	15

Убыток на конец 31.12.2021, в сумме 262 тыс. руб. был погашен за счет добавочного капитала. Убыток, отраженный в балансе на 31.12.22 сформирован за отчетный период.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.	Изменение показателя тыс. руб.
2	2	-

Отражена сумма задолженности перед персоналом по оплате труда, страховым взносам и НДФЛ.

Строка 1540 «Оценочные обязательства»

На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2021, тыс. руб.	Изменение показателя тыс. руб.
3	2	1

Общество формирует оценочные резервы на оплату отпусков.

2.3. Дополнительные данные, раскрывающие структуру Отчета о финансовых результатах.

№ п/п	Наименование показателя	Номер строки отчёта о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб. 2022 год	Сумма, тыс. руб. 2021 год	Изменение показателя тыс. руб.
1	Управленческие расходы	2220	(276)	(261)	15
2	Прибыль (убыток) от продаж по обычным видам деятельности	2200	(276)	(261)	15
3	Прочие расходы	2350	(63)	(59)	4
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(339)	(320)	19
5	Налог на прибыль	2410	62	58	4
6	Чистая прибыль (убыток)	2400	(277)	(262)	15

Общество владеет акциями и планирует получить доход в форме дивидендов в будущем. Также в настоящее время действия Общества направлены на поиск новых направлений для развития и получения дохода.

Расшифровка показателя «Управленческие расходы», строка 2220 отчёта о финансовых результатах:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. 2022 год	Сумма, тыс. руб. 2021 год	Изменение показателя тыс. руб.
Оплата труда управленческого персонала	(30)	(26)	4
Страховые взносы с оплаты труда	(9)	(8)	1
Аренда офиса	(144)	(144)	-
Прочие расходы	(15)	(10)	5
Аудит	(78)	(73)	5
Итого:	(276)	(261)	15

Расшифровка прочих расходов, строка 2350 отчёта о финансовых результатах:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. 2022 год	Сумма, тыс. руб. 2021 год	Изменение показателя тыс. руб.
Расходы на услуги банка	(33)	(29)	4
Списание НДС с истекшим сроком	(30)	(30)	-
Итого:	(63)	(59)	4

Расшифровка строки 2410 «Налог на прибыль»

В Отчете о финансовых результатах 2022 года показатель строки 2410 «Налог на прибыль» представляет собой сумму показателя строки 2411 (текущий налог на прибыль, рассчитанный и отраженный в декларации по налогу на прибыль) и показателя строки 2412 (отложенный налог на прибыль)

Наименование показателя	Сумма за 2022 год, тыс. руб.	Сумма за 2021 год, тыс. руб.	Изменение показателя тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	-	-	-
Отложенный налог на прибыль	62	58	4
Итого:	62	58	4

3. Информация о чистых активах

На 31.12.22 сумма чистых активов общества положительная и составляет 424 816 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Развитие Медиа Технологий» на 31.12.22 являются:

1. Воронов Василий Васильевич – Генеральный директор ООО «Развитие Медиа Технологий». Сумма доходов основного управленческого персонала в 2022 году составила 30 тыс. руб., сумма начисленных взносов 9 тыс. руб
2. Руднов Сергей Олегович – участник ООО «Развитие Медиа Технологий» с долей 100% от Уставного капитала. В 2022 году Рудновым Сергеем Олеговичем был внесён вклад в имущество ООО «Развитие Медиа Технологий» денежными средствами в сумме 350 тыс. рублей.

5. Информация о событиях после отчетной даты

Корректирующие и не корректирующие события после отчетной даты отсутствуют.

6. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности. По оценкам руководства Общества сможет осуществлять непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Генеральный директор

Воронов В. В.

«20» марта 2023