

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу**  
**и отчету о финансовых результатах АО «Медиа Велью» за 2022г.**

**Лицом, ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности является исполнительный орган –  
Генеральный директор АО «Медиа Велью» Александрова Галия Кимнадеровна.**

**Раздел I. Общие сведения о деятельности организации.**

- 1.1. Полное наименование юридического лица – Акционерное общество «Медиа Велью».
- 1.2. Краткое наименование АО «Медиа Велью»
- 1.3. Юридический адрес до 22.03.2022 – 119049, Москва г, Якиманка Б. ул, дом № 35, строение 1, этаж 5, помещение 1, комната 7. Юридический адрес с 22.03.2022 – 115280, Москва г, вн. тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Ленинская Слобода д.19, этаж 1, помеш. 41Г2-5, с 22.08.2022 - 115280, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, дом 19, этаж 1, ком./офис 41Х1Д/Ж9Д. Адрес местонахождения – 107023 г. Москва, ул. Малая Семеновская, д.9 стр. 3.
- 1.4. Дата создания: зарегистрировано 04.03.1997 Государственным учреждением Московской регистрационная палата за №001.301.223, ОГРН 1027739108484 присвоен 23.08.2002 Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. ИНН 7706132442, ОКПО 46384773
- 1.5. Среднесписочная численность работающих на отчетную дату составляет 97 человек; Численность работающих на отчетную дату 87 человек.
- 1.6. Основной вид деятельности – 73.11 Деятельность рекламных агентств. Выручка от реализации услуг по основному виду деятельности в отчетном 2022 году составила 2 655 962 тысяч рублей, что составляет 100% от общего объема выручки общества. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.
- 1.7. Органы управления общества: Высший орган управления – Общее собрание акционеров в состав которого входит единственный акционер Александрова Галия Кимнадеровна с компетенцией согласно Уставу общества. Единственный исполнительный орган общества - Генеральный директор – Александрова Галия Кимнадеровна с компетенцией согласно Уставу общества.
- 1.8. Сведения об учредителях и размере уставного капитала. Размер уставного капитала общества составляет 8 349 рублей. Количество выпущенных ценных бумаг 100 штук. Единственным акционером общества является Александрова Галия Кимнадеровна. Единственный акционер Общества – владелец голосующих акций Общества обладает 100 голосами (одна голосующая акция-один голос), что составляет 100% от общего количества голосов. Ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг осуществляет АО «Реестр».
- 1.9. Общество не совершало сделок в 2022г., условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой с другими организациями (индивидуальными предпринимателями) деятельности с целью получения экономических выгод или дохода путем объединения вкладов и/или совместных действий без образования юридического лица.
- 1.10. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022г. не возникало.
- 1.11. Сведения об аудиторе – Общество с ограниченной ответственностью «Национальная аудиторская компания», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), свидетельство о членстве №13727 от 07.11.2017 г. ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11706138674.



## **Раздел II. Учетная политика.**

Учетная политика Общества на 2022 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Бухгалтерский учет, а также составление отчетности в организации производится на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденные Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н.
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ/2008, утвержденное приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденные приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н.

А также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом в программе 1С: Предприятие 8.3 (8.3.22.1709), редакция 3.0 (3.0.130.22)

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

### **Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.**

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется 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. На конец отчетного периода активы и обязательства, выраженные, в иностранной валюте отсутствуют. В течении отчетного периода курсовые разницы не возникали.

### **Основные средства и капитальные вложения.**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Переход на ФСБУ 6/2020 произведен с 01.01.2022г. в особом порядке в соответствии с п.49 стандарта. Без необходимости пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды, а все корректировки произведены единовременно на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), то есть в меж. отчетный период. Иными словами все изменения, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 отражены в учете после 31 декабря года, предшествующего году начала применения Стандарта (после закрытия этого года и составления отчетности за этот год), но до 1 января года начала применения Стандарта. При переходе скорректированы сроки полезного использования объектов основных средств и суммы начисленной амортизации по ним с учетом фактических намерений по их дальнейшей эксплуатации (т.е. осуществлен пересчет ранее начисленной амортизации), исходя из новых параметров, а разница отнесена на счет 84. Ликвидационная стоимость не определяется по объектам ОС, если поступления от них несущественны, они будут утилизированы либо невозможно определить сумму поступлений. К ОС относятся активы стоимостью 40 тыс рублей включительно и более. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. При признании в бухгалтерском учете Объекты ОС оцениваются по первоначальной стоимости. Последующая оценка ОС на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится. Начисление амортизации объекта ОС производится ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете, амортизация начисляется линейным способом.



Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
  - б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
  - в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.
- Капитальные вложения в отчетном периоде не производились.

### Учет аренды.

Учет арендованного имущества ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 25/2018 Утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 N 208н

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 последствия изменения учетной политики отражаются в упрощенном порядке. Единновременно признается на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, 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 признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. Срок аренды это оценочное (предполагаемое) значение, которое устанавливается в результате профессионального суждения. При определении срока аренды учитываются:

- срок, указанный в договоре
- условия продления или сокращения срока
- намерения по продлению или сокращению срока аренды
- анализ прошлой практики в отношении периода, в течении которого использовались данные виды активов

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды. Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

В стоимость ППА включается величина первоначальной оценки ОА, арендные платежи, уплаченные авансом на дату получения предмета аренды, затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведение его в пригодное для использования состояние, величина подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства (п. 13 ФСБУ 25/2018).

ОА первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018). Эта стоимость определяется путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей (п. 15 ФСБУ 25/2018).

Ставка равна средневзвешенной процентной ставке в годовом исчислении, рассчитанной исходя из годовых процентных ставок, установленных в кредитных договорах, и объемов предоставленных кредитов в отчетном месяце в целом по РФ.

Способ амортизации ППА – линейный, амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания.

# **Арендованное имущество**

Основное средство	Арендодатель	Срок аренды	Площадь занимаемого помещения на 31.12.2022	Применение положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Офисное помещение расположенное на 1 этаже здания по адресу 107023, г. Москва, ул. Малая Семеновская д.9 стр.8 (далее офисное помещение 1 этаж)	ООО «Комильфо»	Срок аренды установлен как оценочное (предполагаемое) значение в результате профессионального суждения и составляет 2 года 11 месяцев.	19,3 кв.м.	Применяются с 01.01.2022 Признается право пользования активом
Офисное помещение расположенное на 3 этаже здания по адресу 107023, г. Москва, ул. Малая Семеновская д.9 стр.3 (далее офисное помещение 3 этаж)	ООО «Комильфо»	Срок аренды установлен как оценочное (предполагаемое) значение в результате профессионального суждения и составляет 3 года	363,3 кв.м.	Применяются с 31.12.2021 Признается право пользования активом
Офисное помещение расположенное на 4 этаже здания по адресу 107023, г. Москва, ул. Малая Семеновская д.9 стр.3 (далее офисное помещение 4 этаж)	ООО «Комильфо»	Срок аренды установлен как оценочное (предполагаемое) значение в результате профессионального суждения и составляет 3 года	1025,10 кв.м.	Применяются с 31.12.2021 Признается право пользования активом
Офисное помещение расположенное по адресу 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19, этаж 1, ком. 41х1Д, офис Ж9Д	ИП Павлов Вячеслав Валерьевич	Срок аренды менее 12-ти месяцев, профессиональное суждение совпадает со сроком аренды указанным в договоре.	7 кв.м.	Право пользования активом не признается



## **Нематериальные активы.**

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. При этом инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации и т.п. Основным признаком, по которому один инвентарный объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использовании для управленческих нужд.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

При принятии к бухгалтерскому учету НМА организация выбирает способ начисления амортизации линейным способом.

## **Материально-производственные запасы.**

Учет ведется в соответствии с учетной политикой по ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу средней себестоимости по итогам месяца. Начисление резерва под снижение стоимости запасов не требуется.

## **Задолженность покупателей и заказчиков.**

Задолженность покупателей и заказчиков (отраженная в составе дебиторской задолженности) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) Нерезидентная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, отражается в балансе за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. В случае, наличия информации с высокой степенью надежности подтверждающей, отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании/не создании резерва утверждается руководителем организации. По результатам оценки дебиторской задолженности на 31.12.2022г. сомнительной задолженности не выявлено, создание резерва не требуется.

## **Денежные средства и денежные эквиваленты.**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011) к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам при определенных условиях могут быть отнесены предоставленные займы, если договором предусмотрено возврат займа по первому требованию, а также депозиты до востребования. В отчетном периоде организация не выдавала подобных займов и не размещала подобных депозитов. Депозиты размещаемые обществом, не относятся к денежным эквивалентам, в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто, отраженно в строке 4213 поджежит сумма возврата основной части депозита в начале года, а так же отражается сумма размещенного депозита в конце года в строке 4223. В отчете о движении денежных средств присутствует информация только о движении денежных средств.



В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Поступления от покупателей, так же, как и платежи поставщикам показаны без НДС. Итоговый свернутый результат свернутых потоков по НДС отражен в строке 4129 «Прочие платежи». Свернуто отражаются денежные потоки по возвратам покупателям по договорам текущего года, возвраты по договорам прошлых периодов отражаются в строке 4129 «Прочие платежи». Свернуто отражаются потоки поступлений от поставщиков по договорам текущего года, возвраты по договорам прошлых периодов отражаются в строке 4119 «Прочие поступления».

### **Признание доходов.**

Доходом признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации. Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности, а именно предоставление всех видов услуг в области рекламы и прочие доходы, перечень которых отражен в учетной политике. Выручка от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

### **Учет расходов.**

В качестве прямых расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Основной счет учета затрат 20 Основное производство. Расходы Общества по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления, учет затрат ведется в целом по номенклатурной группе «Подрядная работа» в которую входит предоставление всех видов услуг в области рекламы, а именно:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг)
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг связанным с предоставлением всех видов услуг в области рекламы.

Прямые расходы, осуществленные в отчетном периоде, относятся в полном объеме на уменьшение доходов от реализации.

Все текущие затраты организации, не относящиеся к прямым расходам, отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" при их списании используется метод Директ-костинг.

### **Расходы будущих периодов.**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

### **Финансовые вложения.**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Финансовые вложения, срок обращения и погашения которых превышает 12 месяцев, относятся к долгосрочным финансовым вложениям. Финансовые вложения в виде депозитов до востребования признаются денежными эквивалентами. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. Проверка на обеспечение



подтвердела отсутствие снижения стоимости финансовых вложений. Общество выражает уверенность в возможности получения экономических выгод от финансовых вложений, и полного погашения всех займов (просроченная задолженность отсутствует). В связи с этим создание резерва на 31.12.2022 года не требуется.

### **Займы, кредиты и прочие обязательства.**

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 РФ от 06.10.2008г. №107Н. При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства отражаются в составе краткосрочных и долгосрочных. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. В отчетном периоде у Общества открыт краткосрочный овердрафтный кредит.

### **Расчеты по налогу на прибыль.**

Расчеты по налогу на прибыль осуществляются Обществом в соответствии с Правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) балансовым методом с учетом рекомендаций Бухгалтерского методологического центра № Р-102/2019-КнР «Порядок учета налога на прибыль» (утв. Фондом «НРБУ «БМЦ» 26.04.2019).

### **Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.



### Раздел III. Раскрытие существенных показателей

На 31.12.2021 в бухгалтерском балансе отражены следующие корректировки в связи с изменением учетной политики связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		Расхождение	Пояснение
		До корректировки	После корректировки		
<b>Основные средства в т.ч.:</b>	<b>1150</b>	<b>2 781</b>	<b>60 075</b>	<b>57 294</b>	<b>В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018, в т.ч.:</b>
Основные средства в организации	11501	2 781	3 800	1 019	В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 корректировка суммы амортизации ОС
Права пользования активами	11509	-	56 275	56 275	В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 в особом порядке с единовременным признанием ППА и обязательства по аренде
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>1180</b>	<b>3 153</b>	<b>16 044</b>	<b>12 891</b>	В связи с переходом на ФСБУ 25/2018, отложенные активы по арендным обязательствам
<b>Прочие оборотные активы</b>	<b>1260</b>	<b>1189</b>	<b>14 081</b>	<b>12 892</b>	В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 отражен НДС по арендным обязательствам, в связи с тем, что до применения ФСБУ 25/2018 НДС на счете 76.07.9 указывался в стр. 1260 «Прочие оборотные активы».
<b>Итого Актив</b>				<b>83 077</b>	-
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>	<b>1370</b>	<b>249 850</b>	<b>250 665</b>	<b>815</b>	Корректировки за счет пересмотра балансовой стоимости ОС путем увеличения срока полезного использования при переходе на ФСБУ 6/2020
<b>Отложенные налоговые обязательства в т.ч.:</b>	<b>1420</b>	<b>255</b>	<b>13 350</b>	<b>13 095</b>	В связи с переходом на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018
Основные средства	-	255	11 714	11 459	В связи с переходом на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018
Проценты по обязательствам	-	-	1 636	1 636	В связи с переходом на ФСБУ 25/2018
<b>Прочие обязательства</b>	<b>1 450</b>	<b>-</b>	<b>69 167</b>	<b>69 167</b>	В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 отражены арендные обязательства за минусом процентов
<b>Итого Пассив</b>				<b>83 077</b>	-



### Строка 1110 Нематериальные активы – 4 028 тыс. рублей.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. При этом инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации и т.п. Основным признаком, по которому один инвентарный объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использовании для управленческих нужд.

В отчетном периоде на учете стоят следующие объекты нематериальных активов:

Наименование показателя	Период	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	за 2022г.	6 036	(801)		-	-	(1 207)	-	-	-	6 036	(2 008)
	за 2021г.	-	-	6 036	-	-	(801)	-	-	-	6 036	(801)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2022г.	6 036	(801)		-	-	(1 207)	-	-	-	6 036	(2 008)
	за 2021г.	-	-	6 036	-	-	(801)	-	-	-	6 036	(801)
в том числе:												
Программа «Программатик»	за 2022г.	5 927	(790)		-	-	(1 185)	-	-	-	5 927	(1 975)
	за 2021г.	-	-	5 927	-	-	(790)	-	-	-	5 927	(790)
Программа «Excel reporter»	за 2022г.	109	(11)		-	-	(22)	-	-	-	109	(33)
	за 2021г.	-	-	109	-	-	(11)	-	-	-	109	(11)



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

Наименование показателя	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	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2022г. за 2021г.	- 4 015	- 2 021	- -	- -	- (6 036)	- -
в том числе:	за 2022г. за 2021г.	- -	- 109	- -	- -	- (109)	- -
Программное обеспечение Excel reporter	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Программатик	за 2021г.	4 015	1 912	-	-	(5 927)	-

**Строка 1150 Основные средства – 39 781 тыс. рублей.**

**Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств. Структура ОС.**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Учет арендованного имущества ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В бухгалтерском балансе ППА отражаются в составе основных средств в качестве самостоятельной статьи «Права пользования активами» (п. 47 МСФО 16, рекомендация Бухгалтерского методологического центра (Фонд "НРБУ" БМЦ") от 05.10.2018 № Р-92/2018-КпР "Право пользования активом»).

Для обобщения информации о ППА используются следующие счета учета:

- 01.03 "Арендованное имущество";
- 01.К "Корректировка стоимости арендованного имущества";
- 02.03 "Амортизация арендованного имущества".

Для аналитического учета ППА используется субконто *Основные средства*. Для обобщения информации о расчетах по договорам аренды предназначен счет учета 76.07 "Расчеты по аренде". К счету 76.07 открыты субсчета:



- 76.07.1 "Арендные обязательства";
- 76.07.2 "Задолженность по арендным платежам
- 76.07.5 "Проценты по аренде"-для учета процентных расходов
- 76.07.9 "НДС по арендным обязательствам".

**Пересмотр элементов амортизации в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства"**

<b>Основное средство</b>	<b>Способ начисления амортизации</b>	<b>Срок полезного использования, мес.</b>	<b>Остаток срока полезного использования, мес.</b>	<b>Ликвидационная стоимость</b>
Сервер#1233 HP DL360eGen8 1*Xeon E5-2420/48Gb (6*8Gb) DDR3 ECC REG/4*6Tb SATA7.2K/R222 (512MB+FBWC)	Линейный способ	86,00	35,00	Не определяется
Сервер#657 HP DL380 G7 2*XeonX5670/144Gb (18*8Gb) DDR3 ECC	Линейный способ	91,00	35,00	Не определяется
Видеокарта	Линейный способ	84,00	23,00	Не определяется
Стол круглый	Линейный способ	85,00	23,00	Не определяется
Тумба из массива палисандра	Линейный способ	85,00	23,00	Не определяется
Сплит-система LG A12AW1	Линейный способ	85,00	23,00	Не определяется
Сплит-система LG A12AW1 (3)	Линейный способ	85,00	23,00	Не определяется
Сплит-система LG A12AW1 (2)	Линейный способ	85,00	23,00	Не определяется
Стол (125*40*80 cm) Paige Console Table (Seared/black oxidised)	Линейный способ	84,00	23,00	Не определяется
Экран ReZon RZ100M4-4 шт., ножки, RZFOT2- 2 шт.	Линейный способ	102,00	23,00	Не определяется
Комод цветной, манто	Линейный способ	85,00	23,00	Не определяется
Кресло, кожа	Линейный способ	85,00	23,00	Не определяется
Сушилка для рук (AB 14 серый)	Линейный способ	85,00	23,00	Не определяется
Сушилка для рук (AB 14 серый) (2)	Линейный способ	85,00	23,00	Не определяется
Сушилка для рук (AB 14 серый) (3)	Линейный способ	85,00	23,00	Не определяется
Шкаф	Линейный способ	85,00	23,00	Не определяется
Сушилка для рук (AB 14 белая)	Линейный способ	78,00	23,00	Не определяется
Зеркало дуб 250*160	Линейный способ	97,00	35,00	Не определяется
Обеденный стол (180*90*70-100)	Линейный способ	85,00	23,00	Не определяется
Пуф "Mimic"	Линейный способ	102,00	23,00	Не определяется



Плостра (Хром/Черный E148*40W/D104*H104 cm) SYLСOM	Линейный способ	97,00	35,00	Не определяется
Стол (140*70*76) Европейский дуб	Линейный способ	84,00	23,00	Не определяется
Стол круглый топ стекла (JEMA 3 ROD)	Линейный способ	85,00	23,00	Не определяется
Диван "Skandinavia"	Линейный способ	102,00	23,00	Не определяется
Шкаф (122*43*24h cm) Martis Cabinet (MANGONY black brown/2N8)	Линейный способ	84,00	23,00	Не определяется
Стол (SPYDER WOOD 300*120*75) со столешницей (walnut саnаlеttо) с основанием (OP 69 matt graphic)	Линейный способ	85,00	23,00	Не определяется
МФУ Ricoh SP 4510SF	Линейный способ	84,00	26,00	Не определяется
Ноутбук HP ProBook 450 G4 (Y8B27EA)	Линейный способ	84,00	24,00	Не определяется
Телевизор LED 51-55 LG 55LN609V (2)	Линейный способ	96,00	34,00	Не определяется
Телевизор LED 51-55 LG 55LN609V	Линейный способ	96,00	34,00	Не определяется
Кофемашинa Saeco Royal Gran Crema, 0,35 кг кофе, 2,2 л	Линейный способ	84,00	24,00	Не определяется
Ноутбук MSI GE72 7RE-212 i7 7700HQ/16Gb/1Tb/DVDRW/W10/17.3	Линейный способ	60,00	24,00	Не определяется
Поломoйная машина Karcher	Линейный способ	72,00	24,00	Не определяется
Диван "Честер"	Линейный способ	96,00	34,00	Не определяется
Диван тройной, ткань	Линейный способ	96,00	34,00	Не определяется
Ноутбук MSI GP72MVR 7RFX-634RU Leopard Pro i7 7700HQ 16GB/1TB/W10/17.3	Линейный способ	60,00	24,00	Не определяется
Ноутбук Apple MacBooc Pro 15 (M1Q2RU/A)	Линейный способ	72,00	18,00	Не определяется
Комод (CATTELAN ITALIA. EUROPA 230*48*73h структура wood OP69 MATT GRAPHITE walnut саnаlеttо)	Линейный способ	96,00	34,00	Не определяется



**Пересмотр элементов амортизации на 31.12.2022г. в связи с применением ФСБУ 6/2020 "Основные средства"**

<b>Основное средство</b>	<b>Способ начисления амортизации</b>	<b>Срок полезного использования, мес.</b>	<b>Остаток срока полезного использования, мес.</b>	<b>Ликвидационная стоимость</b>
Видеоконференц система	Линейный способ	96,00	23,00	Не определяется
Диван "Skandinavia"	Линейный способ	126,00	35,00	Не определяется
Комод цветной, манго	Линейный способ	109,00	35,00	Не определяется
Концентратор Digi A W08-G300 сетевой Anywhere	Линейный способ	70,00	35,00	Не определяется
Кресло, кожа	Линейный способ	97,00	23,00	Не определяется
МФУ Kyocera Ecosys M3550idn	Линейный способ	83,00	23,00	Не определяется
Ноутбук Apple MacBook Pro 15 (M1Q2RU/A)	Линейный способ	101,00	35,00	Не определяется
Ноутбук Apple MacBook Pro 13 (MPXV2RU/A) с адаптером	Линейный способ	88,00	35,00	Не определяется
Ноутбук ASUS X512FL-BQ614T	Линейный способ	57,00	23,00	Не определяется
Ноутбук HP 14s-dq1009ur silver	Линейный способ	57,00	23,00	Не определяется
Ноутбук HP 14s-dq1009ur silver	Линейный способ	57,00	23,00	Не определяется
Ноутбук HP 14s-dq1009ur silver	Линейный способ	57,00	23,00	Не определяется
Ноутбук HP 14s-dq1009ur silver	Линейный способ	57,00	23,00	Не определяется
Ноутбук HP 14s-dq1009ur silver	Линейный способ	57,00	23,00	Не определяется
Ноутбук HP 14s-dq1009ur silver	Линейный способ	57,00	23,00	Не определяется
Ноутбук HP 14s-dq1009ur silver	Линейный способ	57,00	23,00	Не определяется
Ноутбук HP 14s-dq1009ur silver	Линейный способ	57,00	23,00	Не определяется
Ноутбук HP 14s-dq1009ur silver	Линейный способ	57,00	23,00	Не определяется
Ноутбук HP 14s-dq1009ur silver	Линейный способ	57,00	23,00	Не определяется
Ноутбук Huawei HONOR MAGIC BOOK (53010UAV) 15.6 (FHD Ryzen 5 3500U/8GB/256GB SSD/W10)	Линейный способ	49,00	23,00	Не определяется
Обеденный стол (180*90*70-100)	Линейный способ	97,00	23,00	Не определяется
Проектор Epson EB-U42	Линейный способ	45,00	11,00	Не определяется
Пуф "Mimic"	Линейный способ	114,00	23,00	Не определяется
Сервер HP DL360 G9Intel Xeon E5-2640	Линейный способ	70,00	35,00	Не определяется
Сервер HP DL360 G9Intel Xeon E5-2640	Линейный способ	70,00	35,00	Не определяется
Сплит-система LG A12AW1	Линейный способ	97,00	23,00	Не определяется
Сплит-система LG A12AW1 (2)	Линейный способ	97,00	23,00	Не определяется
Сплит-система LG A12AW1 (3)	Линейный способ	97,00	23,00	Не определяется

Стол (125*40*80 см) Paige Console Table (Seared/black oxidised)	Линейный способ	96,00	23,00	Не определяется
Стол (140*70*76) Европейский дуб	Линейный способ	96,00	23,00	Не определяется
Стол (SPYDER WOOD 300*120*75) со столешницей (walnut sapalento) с основанием (OP 69 matt graphie)	Линейный способ	97,00	23,00	Не определяется
Стол круглый	Линейный способ	97,00	23,00	Не определяется
Стол круглый топ стекла (JEMA 3 ROD)	Линейный способ	97,00	23,00	Не определяется
Сушилка для рук (AB 14 белая)	Линейный способ	90,00	23,00	Не определяется
Сушилка для рук (AB 14 серая)	Линейный способ	97,00	23,00	Не определяется
Сушилка для рук (AB 14 серая) (2)	Линейный способ	97,00	23,00	Не определяется
Сушилка для рук (AB 14 серая) (3)	Линейный способ	97,00	23,00	Не определяется
Тумба из массива палисандра	Линейный способ	97,00	23,00	Не определяется
Шкаф	Линейный способ	97,00	23,00	Не определяется
Шкаф (122*43*244h см) Matis Cabinet (MANDAGONY black brown/2N8)	Линейный способ	96,00	23,00	Не определяется
Экран ReZon RZ100M4-4 шт., ножки, RZFOT2- 2 шт.	Линейный способ	126,00	35,00	Не определяется

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
				Выбыло объектов		Переоценка					Пересмотр элемент		накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
		первона-чальная стоимос-ть	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимос-ть	н-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислен о амортизаци	убыток от обесцене-ния	Первоначальна-ая стоимост	Накоплен-ная аморти-зация	Изменение условий аренды	первона-чальная стоимост	
Основные средства (без	за 2022г.	63 980	(3 905)*	1 926	(167)	131	(20 376)	-	-	-	(1 808)	63 931	(24 150)



учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	6 523	(3 617)	1 182	-	-	(1 307)	-	-	-	-	-	1 019*	63 980	(3 905)*
в т.ч.	за 2022г.	7 705	(3 905)*	1 255	(167)	131	(1 817)	-	-	-	-	-	-	8 793	(5 591)
Офисное оборудование	за 2021г.	6 523	(3 617)	1 182	-	-	(1 307)	-	-	-	-	-	1 019*	7 705	(3 905)*
Аренднованное имущество	за 2022г.	56 275*	-	671	-	-	(18 559)	-	-	-	-	-	(1 808)	55 138	(18 559)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56 275*	-

**\*Изменения отражены в таблице в разделе III.**

### Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2022г.	-	1 926	-	(1 926)		
	за 2021г.	-	57 591 *	(134)	(57 457) *		
в том числе:							
Офисное помещение 1 этаж	за 2022г.	-	671	-	(671)		
	за 2021г.	-	-	-	-		
Офисное помещение 3 этаж	за 2022г.	-	-	-	-		
	за 2021г.		14 615 *	-	(14 615) *		
Офисное помещение 4 этаж	за 2022г.	-	-	-			

Сервер HP DL360 Gen9/2	за 2021г.		41 660*	-	(41 660)*	
	за 2022г.	-	190	-	(190)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Накопитель SSD 1.92Tb Intel D3-S4510 Series (SSDSC2KB019T801,2.5")	за 2022г.	-	144	-	(144)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	369	-	(369)	-
Сервер HP DL360 Gen9	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	256	-	(256)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE DL380 Gen9	за 2022г.	-	296	-	(296)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кухонная мебель с мойкой и смесителем	за 2021г.	-	134	-	(134)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	14	14	-	-
Мойка	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	14	14	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Диспенсер	за 2021г.	-	4	4	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Смеситель	за 2021г.	-	15	15	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	102	102	-	-
Кухонная мебель	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	102	102	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS Dreamy White	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	50	-	(50)	-



Ноутбук ASUS X420FA-E420FA	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	42	-	(42)	-
Ноутбук ASUS X420FA-E420FA (2)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	42	-	(42)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 13 Mid 2020 (2)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	94	-	(94)	-
Ноутбук HP ProBook (1)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	48	-	(48)	-
Ноутбук HP ProBook (2)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	48	-	(48)	-
Сервер HPE DL380	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	197	-	(197)	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13 lite 2020	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	94	-	(94)	-
Ноутбук HP 14s-fq1012ur	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	88	-	(88)	-
Ноутбук ASUS UX425EA-KI391R	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	69	-	(69)	-
Ноутбук HP 14s-fq1012ur	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	45	-	(45)	-
Ноутбук ASUS Zenbook UX425EA-KI367	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	55	-	(55)	-
Уничтожитель бумаг Rexel Optimum	за 2022г.	-	-	-	-	-

	за 2021г.	-	48	-	(48)	-
Оборудование для конференций BenQ InstaShow (WDC10)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	56	-	(56)	-
Кофемашина SAECO AULICA EVO OFFICE VLK	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	72	-	(72)	-

\*Расшифровка изменений отражена в таблице в разделе III.

**Строка 1180 Отложенные налоговые активы – 11 144 тыс. рублей.**

	2022	2021
Арендные обязательства	8 434	12 891*
Оценочные обязательства и резервы	2 710	3 153
<b>Итого</b>	<b>11 144</b>	<b>16 044</b>

\*Расшифровка изменений отражена в таблице в разделе III.

**Строка 1190 Прочие внеоборотные активы – 1 981 тыс. рублей.**

**Расходы будущих периодов**

	2022	2021
1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ. Комплект на 5 пользователей и клиентская лицензия	47	-
1С:Предприятие 8.3. Сервер МИНИ на 5 подключений	14	-
Доработка программы «Ехсел геронтер»	82	106
Доработка программы «Ехсел геронтер»	249	322
Доработка программы «Программатик»	114	148
Доработка программы «Программатик»	802	-
Лицензия на программу для ЭВМ "Контур	101	167
Право на программы для ЭВМ Office Home and Business 2016	5	10



Программное обеспечение effector saver 4 (архиватор)	3	-
Программное обеспечение IT INVENT учет компьютеров	18	24
Программное обеспечение Stata/SE 16 Business single-user Perpetual	47	73
Продление использования ПО DSM VIEWER и базы данных DSM ERA RUSSIA	477	715
ОТС неисключительная лицензия		
Услуги адаптации и сопровождению программы для ЭВМ "1С:Предприятие"	22	-
<b>Итого</b>	<b>1 981</b>	<b>1 565</b>

**Строка 1210 Запасы – 8 тыс. рублей.**

Наименование показателя	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2022г.	7	-	7	2 050	(2 049)	-	-	X	8	-	8
	за 2021г.	5	-	5	3 275	(3 273)	-	-	X	7	-	7
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	7	-	7	2 050	(2 049)	-	-	-	8	-	8
	за 2021г.	5	-	5	3 275	(3 273)	-	-	-	7	-	7

**Строка 1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 40 тыс. рублей.**

	2022	2021
НДС по приобретенным услугам	40	1
НДС по приобретенным ОС	-	41
<b>Итого</b>	<b>40</b>	<b>42</b>

**Строка 1230 Дебиторская задолженность – 715 377 тыс. рублей**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю щиеся проценты , штрафы и иные начислен ия	списание на финансовый результат	восста новлен ие резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	446 313		357 919	365 076	(453 931)	-				715 377	
	за 2021г.	217 863	(331)	446 352	-	(226 016)	-	331	-	129	7 985	446 313
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	314 683	-	232 735	365 076	(314 640)	-	-	-	-	-	597 854
	за 2021г.	139 557		314 643	-	(139 517)	-		-	-	-	314 683
Авансы выданные	за 2022г.	105 279		48 156	-	(103 997)	-		-	-	-	49 438
	за 2021г.	65 264	(331)	104 505	-	(64 490)	-	331	-	-	-	105 279
Прочая	за 2022г.	26 351	-	77 028	-	(35 294)	-	-	-			68 085
	за 2021г.	13 042	-	27 204	-	(22 009)	-	-	-	129	7 985	26 351
Итого	за 2022г.	446 313		357 919	365 076	(453 931)	-		X			715 377
	за 2021г.	217 863	(331)	446 352	-	(226 016)	-	331	X	129	7 985	446 313



**Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты – 20 681 тыс. рублей**

Денежные средства на расчетных счетах в рублях составляют 20 681 тыс. рублей

	2022	2021
АО "АЛФА-БАНК"	20 464	2
АО КБ "СИТИБАНК"		32
ПАО "СБЕРБАНК"	37	-
ПАО "Райффайзенбанк"	180	-
<b>Итого</b>	<b>20 681</b>	<b>34</b>

**Строка 1260 Прочие оборотные активы – 1 359 тыс. рублей.**

	2022	2021
<b>Расходы будущих периодов в т.ч.</b>	<b>1 359</b>	<b>1 189</b>
1С-Битрикс Управление сайтом - Старт (1 год) Продление	1	2
Доступ к сервису keys.so	33	-
Лицензия на программу для ЭВМ "Контур Экстерн"	20	19
Полис по страхованию	986	-
Программное обеспечение Power BI Pro (Cognate) 30 пользователей	319	-
Доработка 1С-Битрикс	-	15
Доработка 1С-Битрикс	-	20
Доступ к онлайн сервису "SE Ranking"	-	3
Доступ к услуге цифрового сервиса Power BI Pro (cognate) 13 пользователей	-	4
Право использования ПО DSM VIEWER и базы данных DSM ERA RUSSIA OTS	-	589
Программное обеспечение "YouScan"	-	289
Программное обеспечение Power BI Pro (Cognate) 1 пользователь	-	2
Программное обеспечение Power BI Pro (Cognate) 1 пользователь	-	1

Программное обеспечение Power BI Pro (Corporate) 1 пользователь	-	1
Программное обеспечение Power BI Pro (Corporate) 3 пользователя	-	2
Программное обеспечение Power BI Pro (Corporate) 32 пользователя	-	198
Программное обеспечение SharePoint (Plan 1) Corporate 1 пользователь	-	1
Сопровождение 1С-Битрикс Управление сайтом - Старт	-	43
НДС по арендным обязательствам	-	12 892*
Итого	1 359	14 081*

\*Расшифровка изменений отражена в таблице в разделе III.

**Строка 1420 Отложенные налоговые обязательства – 8 339 тыс. рублей.**

	2022	2021
- основные средства	7 597	11 714*
- проценты по обязательствам	742	1 636*
Итого	8 339	13 350*

\*Расшифровка изменений отражена в таблице в разделе III.

**Строка 1450 Прочие обязательства – 38 460 тыс. рублей.**

	2022	2021
- арендные обязательства «-»/%	-	69 167*
-арендные обязательства «-»/%«-»НДС	38 460	-
Итого	38 460	69 167*

\*Расшифровка изменений отражена в таблице в разделе III.



**Строка 1520 Кредиторская задолженность – 301 817 тыс. рублей**

Изменения за период										
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	279 601	90 211	132 963	(200 958)	-	-	-	-	301 817
	за 2021г.	203 638	152 889	-	(85 040)	-	-	129	7985	279 601
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	186 483	54 982	132 963	(162 795)	-	-	-	-	211 633
	за 2021г.	103 878	131 121	-	(48 516)	-	-	-	-	186 483
авансы	за 2022г.	19 362	18 134	-	(19 362)	-	-	-	-	18 134
полученные	за 2021г.	6 364	19 362	-	(6 364)	-	-	-	-	19 362
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	73 756	17 095		(18 801)	-	-			72 050
	за 2021г.	93 396	2 406	-	(30 160)	-	-	129	7 985	73 756
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2022г.	279 601	90 211	132 963	(200 958)	-	x			301 817
	за 2021г.	203 638	152 889	-	(85 040)	-	x	129	7 985	279 601

**Строка 1540. Оценочные обязательства – 13 551 тыс. рублей.**

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;

вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена. В 2022 году созданы следующие резервы:

#### **Резерв на оплату отпусков.**

При начислении резерва отпусков в бухгалтерском учете Общество использует методику, закрепленную в учетной политике организации по бухгалтерскому учету. Процент для ежемесячных отчислений в 2022г. составил 7,94. Предельная величина отчислений, после которой отчисления в резерв на оплату отпусков не производятся, составила 34 868 тыс. рублей. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца. Для определения суммы ежемесячных отчислений в резерв используется фактический фонд оплаты труда за месяц, начисленные на него страховые взносы и процент ежемесячных отчислений. По состоянию на 31.12.2022г. произведена инвентаризация исходя из остатков неиспользованных отпусков и среднего заработка работника каждого сотрудника.

Оценочное обязательство на оплату отпусков на **31.12.2021г.**

- на оплату неиспользованного отпуска 12 668 тыс. рублей
- на оплату страховых взносов 3 098 тыс. рублей

Итого оценочное обязательство на оплату предстоящих расходов по неиспользованным отпускам составило: **15 766 тыс. рублей**

Оценочное обязательство на оплату отпусков на **31.12.2022г.:**

- на оплату неиспользованного отпуска 11 011 тыс. рублей
- на оплату страховых взносов 2 540 тыс. рублей

Итого оценочное обязательство на оплату предстоящих расходов по неиспользованным отпускам составило: **13 551 тыс. рублей.**

#### **Условные обязательства.**

На отчетную дату отсутствуют.

#### **Условные активы.**

На отчетную дату отсутствуют.

**Взаимосвязи между оценочным обязательством и условным не существует.**

### **Показатели отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022г.**

**Строка 2110** Выручка от реализации по основной деятельности ОКВЭД 73.11 с аналитикой подрядная работа составила **2 655 962** тыс. рублей.

**Строка 2120** Себестоимость продаж составила **2 058 449** тыс. рублей.

**Строка 2220** Управленческие расходы **153 148** тыс. рублей.

Итого затраты на производство (расходы на продажу) составили **2 211 597** тыс. рублей.

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	1 983	3 162
Расходы на оплату труда	205 815	230 892
Отчисления на социальные нужды	48 869	57 515



Амортизации	21 583	2 109
Прочие затраты	1 933 347	3 305 662
<b>Итого по элементам</b>	<b>2 211 597</b>	<b>3 559 340</b>
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	<b>2 211 597</b>	<b>3 599 340</b>

**Строка 2320 проценты к получению – 16 937 тыс. рублей.**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Проценты по депозитам размещенным в АО «АЛЬФА-БАНК»	8 625	74
Проценты по депозитам размещенным в ПАО «СБЕРБАНК»	5 082	5 862
Проценты по депозитам размещенным в АО КБ «СИТИБАНК»	153	200
Проценты по выданным займам ООО «РА Медиа Вейс»	831	808
Проценты по выданным займам ООО «Диджитал Инспирейшн»	2 246	3 322
Проценты по займам выданным физическим лицам	-	2
<b>Итого</b>	<b>16 937</b>	<b>10 268</b>

**Строка 2330 проценты к уплате – 5 665 тыс. рублей.**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Проценты за пользование овердрафтным кредитом открытым в ПАО «Сбербанк России»	992	648
Процентные расходы по арендованным ОС	4 673	-
<b>Итого</b>	<b>5 665</b>	<b>648</b>

**Строка 2340 - Прочие Доходы – 424 863 тыс. рублей.**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Штрафные санкции	365 076	-
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	-	1
Премия от поставщика	59 628	18 530
Оценочные обязательства по оплате труда	159	-
<b>Итого</b>	<b>424 863</b>	<b>18 531</b>

**Строка 2350 - Прочие Расходы – 206 124 тыс. рублей.**

	2022	2021
Отклонение курса валюты от официального курса	-	2
Расходы на услуги банков	554	622
Премия клиенту	72 116	176 547
Прочие	491	1 949
Штрафные санкции	132 963	
Итого	206 124	179 120

**Строка 2410 Налог на прибыль – 134 966 тыс. рублей.**

Сумма прибыли до налогообложения за отчетный период составила 674 376 тысяч рублей. Налог на прибыль равен 134 966 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль равен 135 077 тыс. рублей. На расчет налога на прибыль повлиял отложенный налог на прибыль в размере 111 тыс. рублей

**- Изменение отложенных налоговых активов**

<b>Оценочные обязательства и резервы на 31.12.2021 в т.ч.</b>	<b>16 044*</b>
- Резервы предстоящих расходов	3 153
- Арендные обязательства*	12 891*
<b>Оценочные обязательства и резервы на 31.12.2022 в т.ч.</b>	<b>11 144</b>
- Резервы предстоящих расходов	2 711
- Арендные обязательства	8 434
Изменение оценочных обязательств и резервов	(4 900)

**\*Расшифровка изменений отражена в таблице в разделе III.****- Изменение отложенных налоговых обязательств**

<b>Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2021 в т.ч.</b>	<b>13 350</b>
- основные средства	11 714* (255)
- проценты по обязательствам	1 636*
<b>Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022 в т.ч.</b>	<b>8 339</b>
- основные средства	7 597
- проценты по обязательствам	742
Изменение отложенных налоговых обязательств	(5011)

**\*Расшифровка изменений отражена в таблице в разделе III.**



## Базовая прибыль (убыток) на одну акцию.

Базовая прибыль за отчетный год на акцию составляет 5 394 тысяч рублей.

### Раздел IV. Прочая информация

#### Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними.

Единственный акционер Общества – владелец голосующих акций Общества обладает 100 голосами (одна голосующая акция-один голос), что составляет 100% от общего количества голосов Александра Галия Кимнадеровна, которая в свою очередь является фактическим конечным бенефициарным владельцем. Операции в ее отношении осуществлялись исключительно в рамках заключенных трудовых отношений, а также в рамках произведенных операций по выплате доходов в виде дивидендов.

#### Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых в 2022г. основному управленческому персоналу (до налогообложения) приведена в Таблице (тысяч рублей)

Должность	Генеральный директор
<b>Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):</b>	
Оплата труда за отчетный период	32 492
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	578
Денежные компенсации за неиспользованный отпуск в отчетном периоде	отсутствовали
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	10 138
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	56
Оплата организацией коммунальных услуг	отсутствовали
И т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	отсутствовали
<b>Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):</b>	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного фонда), иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсии	отсутствовали
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале	отсутствовали
Иные долгосрочные вознаграждения	отсутствовали
Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены	

### Дивиденды выплаченные в отчетном году.

Дивиденды начислились и выплачивались в размере 357 850 тыс. руб., налог на доходы физических лиц с дивидендов составил 53 578 тыс. руб. Сумма выплаченных дивидендов за минусом налога на доходы физических лиц составила 304 272 тыс. руб.

Период	№ Решения	Сумма дохода начисленная	Сумма НДФЛ	Сумма дохода перечисленная
9 месяцев 2021	01/2022-Д от 20.01.2022	5 000	650	4 350
9 месяцев 2021	02/2022-Д от 31.01.2022	25 000	3 750	21 250
9 месяцев 2021	03/2022-Д от 11.02.2022	45 000	6 750	38 250
2021	04/2022-Д от 01.04.2022	25 000	3 750	21 250
2021	05/2022-Д от 18.04.2022	70 000	10 500	59 500
2021	06/2022-Д от 17.05.2022	6 000	900	5 100
2021	07/2022-Д от 19.07.2022	30 000	4 500	25 500
2021	08/2022-Д от 12.09.2022	43 850	6 578	37 272
9 месяцев 2022	09/2022-Д от 08.11.2022	36 000	5 400	30 600
9 месяцев 2022	10/2022-Д от 16.11.2022	67 000	10 050	56 950
9 месяцев 2022	11/2022-Д от 13.12.2022	5 000	750	4 250
Итого		357 850	53 578	304 272

Также связанной стороной для АО «Медиа Велью» является компания ООО "ДИДЖИТАЛ ИНСПИРЕЙШН", которая контролируется одним и тем же физическим лицом, Александровой Г.К., которая является 100% владельцем доли в уставном капитале ООО "ДИДЖИТАЛ ИНСПИРЕЙШН". В 2022 году между указанными связанными сторонами производились операции по возврату денежных средств по договору процентного займа. Возврат произведен на сумму 95 000 тысяч рублей. Проценты, начисленные и выплаченные с учетом остатка на 31.12.2021г. составили: 2 841 тысячу рублей. Задолженность по договорам займа и процентам по ним на 31.12.2022г. отсутствуют.

### Оценочные значения.

На 31.12.2022г. в соответствии с учетной политикой, в ходе проведения инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности не выявлено задолженности просроченной или с отсутствием возможности исполнения обязательств должниками на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам, в связи с этим отчислений в резерв не производилось.

### Информация об основных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток и условную прибыль, отсутствуют. На 31.12.2022 Общество не имеет незавершенные судебных дел и иных условных фактов хозяйственной деятельности.

### Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Отсутствовали.

### Обеспечение обязательств и платежей выплаченные.

В отчетном периоде отсутствовали.



**Прочие доходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков.**

В отчетном периоде доходов не зачисленных на счета прибылей и убытков не было.

**Прочие расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков.**

В отчетном периоде расходов не зачисленных на счета прибылей и убытков не было.

**Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.**  
Отсутствовали.

**События после отчетной даты.**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые возникли в период между отчетной датой и датой подписания и (или) принятия бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период и которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовый результат и (или) движение денежных. К данным событиям общество относит выплаты дивидендов, которые были произведены до даты подписания бухгалтерской отчетности, а именно до 31.03.2023:

Период	№ Решения	Сумма дохода начисленная	Сумма НДФЛ	Сумма дохода перечисленная	Дата выплаты
9 месяцев 2022	01/2023-Д от 19.01.2022	18 000	2 600	15 400	19.01.2023
9 месяцев 2022	02/2023-Д от 21.02.2023	95 000	14 250	80 750	22.02.2023
9 месяцев 2022	03/2023-Д от 09.03.2023	15 000	2 250	12 750	09.03.2023
9 месяцев 2022	04/2023-Д от 13.03.2023	60 000	9 000	51 000	13.03.2023
Итого		188 000	28 100	159 900	-

В 2023 году Российская экономика продолжает страдать от ранее введенных санкций, а также может пострадать еще больше от потенциальных будущих санкций. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможных вариантов влияния сложившихся макро и микроэкономических условий на результаты деятельности Общества и оценивает данные обстоятельства в качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого не представляется возможным определить в настоящий момент с достаточной степенью уверенности.

**Информация о существенных фактах.**

По состоянию на 31.12.2022 года Организация не является эмитентом ценных бумаг.

**Информация об участии в совместной деятельности.**

Организация не участвует в совместной деятельности согласно Приказу Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03".

**Факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности согласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02.**

Организация не приостанавливала, не приостанавливает и не собирается прекращать свою деятельность.

**Бюджетные средства и иная государственная помощь, поддержка.**

Государственная помощь не оказывалась, бюджетные средства не получались.

## Чистые активы.

Чистые активы Общества составили:

- Чистые активы за 2021г. – 250 673 тыс. руб. включая 815 тыс. рублей в связи с изменениями в учетной политике.
- Чистые активы за 2022г. – 432 232 тыс. руб.

## Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности.

События, произошедшие в 2023 и раскрытые в разделе «События после отчетной даты» в настоящих пояснениях, могут оказать влияние на деятельность Общества. Достоверно оценить эти влияния и последствия, которые могут наступить, на данный момент затруднительно и не поддается долгосрочному прогнозированию.

Основываясь на рассмотрении текущих планов и доступа к финансовым средствам руководством Общества выражает уверенность, что оно будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности. Существенным моментом является то, что активы общества представлены в рублях РФ, поэтому происходящие изменения не оказывают значительного влияния на деятельность общества.

Генеральный директор

Александрова Г.К.

Главный бухгалтер

Александрова Г.К.

