Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчёту о финансовых результатах за 2022 г.

ООО «МУД МЕДИА РАША»

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Муд Медиа Раша»

Сокращенное наименование: ООО «Муд Медиа Раша»

Место нахождения: Россия, 125581, город Москва, улица Лавочкина, дом 34, пом.1, оф.7

Почтовый адрес: Россия, 125581, город Москва, улица Лавочкина, дом 34, пом.1, оф.7

ОГРН 1107746198097 Регистрационное свидетельство серия 77 номер 012450410

от «17» марта 2010г. ИНН 7701869360 КПП 774301001

ОКПО 65299524, ОКАТО 45277595000, ОКВЭД 46.15.4, ОКФС 23, ОКОПФ 12300

Размер уставного капитала: 5 459 604,40 руб.

Единственный Участник общества: ***Муд Медиа Юроп Б.В.****, юридическое лицо (Нидерланды)*

Среднесписочная численность 6 человек.

Основные виды деятельности: 46.15.4 Деятельность агентов по оптовой торговле радио- и телеаппаратурой, техническими носителями информации.

2. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии со следующими нормативными документами

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Приказ Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации";
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н);

Учетная политика Общества утверждена:

- для целей бухгалтерского учета - Приказом № 1/УП от 25.12.2021,
- для целей налогового учета - Приказом № 2/УП от 25.12.2021.

Организационные аспекты учетной политики:

- ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества;
- бухгалтерский и налоговый учет осуществляется Главным бухгалтером Общества;
- в Обществе установлена компьютерная технология обработки учетной информации. Учет ведется с использованием бухгалтерской программы 1С «Бухгалтерия 8.3» и 1С «Зарплата и Управление персоналом 8.3».
- график документооборота утверждается, дополняется и изменяется на основании отдельных приказов генерального директора.
- в качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. Дополнительно утверждены следующие формы первичных учетных документов, применяемых для оформления отдельных хозяйственных операций:

Акт на представительские расходы

- при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному раскрытию в отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему

итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

Основные средства:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 25 000,00 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 25% процентов первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 25% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

На дату единовременной корректировки накопленная амортизация рассчитывается по правилам, исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" ведется с отражением дисконтированной стоимости по арендным обязательствам.

- учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение в соответствии с ФСБУ 5/2018
- учет приобретения материальных ценностей производится без использования счета 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" и без учета счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей", при этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета учета этих ценностей;
- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, учитываемых на счете 10 и списываемых в производство, осуществляется по себестоимости единицы;
- списание общехозяйственных расходов, собранных в течение отчетного периода на счете 26 "Общехозяйственные расходы", осуществляется полностью в дебет счета 90 "Продажи" Субсчет «Общехозяйственные расходы» без распределения остатков на незавершенное производство;
- в Обществе создается за счет финансовых результатов резерв сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и учреждениями;
- Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно. Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров;
- выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности, принятия результатов работ или услуг;
- в Обществе применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 314н.

Основные положения учетной политики Общества для целей налогового учета

- **Налог на имущество**. При исчислении налога на имущество налоговая база определяется исходя из остаточной стоимости недвижимого имущества (включая имущество, переданное во временное владение, пользование, распоряжение или доверительное управление, внесенное в совместную деятельность), усчитываемого на балансе в качестве объектов основных средств;
- Ведется раздельный учет имущества, не учитываемого при налогообложении и льготируемого имущества.
- **Налог на добавленную стоимость**. Для целей исчисления НДС установлено ведение раздельного учета следующих операций, освобождаемых от налогообложения НДС согласно ст. 149 Налогового кодекса РФ:
  - Учет операций с ценными бумагами, учет займов, учет договоров уступки требования
  - Обществом принятая следующая методология раздельного учета НДС: рассчитывается пропорция необлагаемой НДС выручки к общей сумме выручки и в этой пропорции принимается к вычету НДС из книги покупок.
  - Оставшаяся часть списывается на затраты.

- **Налог на прибыль.** В Обществе определяются доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начислений.

Для целей налогообложения прибыли установлено, что амортизируемым имуществом является имущество со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей, установлен линейный метод амортизации по объектам амортизируемого имущества, распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании Классификации основных средств, определяемой Правительством РФ.

Установлено, что для целей налогообложения прибыли прямые расходы по работам и услугам собственного производства формируются в соответствии с пунктом 1 статьи 318 Налогового кодекса РФ.

К прямым расходам на оказание услуг относятся все фактические затраты организации,

связанные с оказанием соответствующего вида услуг, за исключением общехозяйственных затрат. Конкретный перечень прямых затрат определяется в соответствии с порядком формирования себестоимости оказываемых услуг для целей бухгалтерского учета. Основание: пункт 1 статьи 318 Налогового кодекса РФ

Прямые расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Основание: пункт 2 статьи 318 Налогового кодекса РФ.

Величина процентов по договорам займа, кредитным договорам и иным долговым обязательствам, признаваемым расходом в целях исчисления налога на прибыль, рассчитывается с учетом положений ст. 269 НК РФ.

*

Для целей налогообложения прибыли не формируются резервы по сомнительным долгам

Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей на основании п.2 ст.286 НК РФ.

Данные учетные политики являются неисчерпывающими и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского и налогового учета, значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по предприятию.

3. Составление бухгалтерской отчетности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ (включая Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимые Положения по бухгалтерскому учету).

Существенного изменения содержания, структуры форм отчетности по сравнению с предыдущим годом не было.

Информация по существенным статьям баланса и отчета о финансовых результатах.

Основные средства на 31.12.2022 г. составили 1866 тыс. руб., на 31.12.2021г. 132 тыс. руб. Согласно учетной политике установлен лимит основных средств 25 тыс.руб. На начало года на балансе числится офисное оборудование в размере 854 тыс.руб. Начисленная амортизация 722 тыс.руб. В течение года поступило офисное оборудование на сумму 196 тыс.руб. За год начисленная амортизация в сумме 172 тыс.руб. На конец 2022 года первоначальная стоимость офисного оборудования составила 958 тыс.руб., начисленная амортизация 802 тыс.руб.. Также была отражена аренда офиса в качестве ППА на сумму 1 710 руб. Таким образом на конец 2022 года общая балансовая стоимость основных средств составила 1 866 тыс. руб.

Запасы на 31.12.2022 г. составили 7 295 тыс. руб. (стоимость товаров 10 707 тыс.руб., резерв под обесценение 3 412 тыс.руб.), на 31.12.2021 г. – 12 852 тыс. руб. (учитывая резерв под обесценение). Информация о движении запасов представлена в Пояснениях 4 к балансу.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г составила 10 894 тыс. руб., (на 31.12.2021 г – 30 677 тыс. руб.), в том числе 7 755 тыс.руб. – задолженность покупателей, 1 608 тыс.руб. – авансы и предоплаты.

Финансовые вложения на 31.12.2022 г нет, на 31.12.2021 г- 14 000 тыс. руб. (депозит).

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 г составила 13 968 тыс. руб. (на 31.12.2021 г – 19 861 тыс. руб.). Прибыль по итогам года составила 14 607 тыс. руб. (за 2021 г – 19 717 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г составила 10 572 тыс. руб., (на 31.12.2021 г –34 431 тыс. руб.), в том числе авансы полученные – 4 503 тыс. руб.

Кроме того, отражено обязательство по аренде офиса в размере 1 710 тыс. руб. на 31.12.2022 по статье «Прочие обязательства».

Выручка от реализации за 2022 год составила 94 498 тыс. руб., (за 2021 г – 141 540 тыс. руб.) - продажа товаров и оказание услуг.

Расходы представлены в Пояснениях 6 к отчетности.

Информация об оценочных обязательствах за отчетный год представлена в таблице Пояснения 7. Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам созданы в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в первой половине 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

В соответствии с ПБУ 18/02 за 2022 год отложенный налог на прибыль составил 268 тыс.руб. (в 2021 году – 663 тыс. руб.). Отложенные налоговые активы на 31.12.2022 составили 1 659 тыс.руб., в том числе резервы на отпуск 602 тыс.руб., 682 тыс. руб. – резерв под обесценение запасов, 374 тыс. руб. – арендные обязательства (на 31.12.2021 – 985 тыс.руб., в том числе 459 тыс. руб. – резерв на отпуск). Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022 составили 431 тыс.руб. (на 31.12.2021 – 26 тыс.руб.)

4. Информация о связанных сторонах и бенефициарных лицах.

В соответствии с ПБУ 11/20 к связанным сторонам относятся аффилированные лица по отношению к Обществу.

4.1. Бенефициарные лица. Муд Медиа Юроп Б.В. (Нидерланды, юридическое лицо, единственный участник ООО «Муд Медиа Раша»)

- В 2022 году были начислены дивиденды в общей сумме 20 500 000 рублей: за 2021 год и 6 месяцев 2022 года.

4.2. Связанная сторона - Основной управленческий персонал (ОУП)

- Малинина Анна Олеговна, генеральный директор.

Ключевым управленческим персоналом являются: генеральный директор. В 2022 году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждение в размере 4 822 623

руб., включая налог на доходы физических лиц и отчисления на социальные нужды. Иные вознаграждения не выплачивались.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

6. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

7. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Крупных сделок в 2022 году не совершалось.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

9 Информация по сегментам

В 2022 году Организация не формирует отчетную информацию по сегментам.

10 Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году у Организации не было операций по прекращению деятельности, так же Организация не планирует прекращение своей деятельности в будущем.

11 Информация по реорганизации

В 2022 году у Организации не было операций по реорганизации, так же Организация не планирует проведение операций по реорганизации в году следующем после отчетного.

12 Государственная помощь

В течение 2022 года Организации государственная помощь не выделялась.

13 Информация о совместной деятельности

Организация не осуществляет совместную деятельность.

14 Информация о затратах на освоение природных ресурсов

Организация не осуществляет затраты на освоение природных ресурсов.

15 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации. Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации, анализирует и утверждает политику управления рисками.

Финансовые риски

Организация не исключает возможности быть подверженным рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Кризис банковской системы, банкротство любого из банков, в котором у Организации имеются денежные средства, может привести к потере ряда доходов и повлечь невозможность осуществления банковских операций на территории РФ. Наступление указанного риска может оказать негативное влияние на деятельность Организации.

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Организации в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск. Организация пользуется услугами кредитных учреждений с высокой репутацией, деятельность Организации в меньшей степени подвержена влиянию финансовых валютных рисков ввиду того, что старается не держать средства на валютных счетах, а доля покупателей и поставщиков, с которыми обязательства выражены в валюте, составляют небольшую долю от общего числа контрагентов.

Организация оказывает услуги преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что валютный риск не является существенным.

Кредитный риск. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) заемщиками обязательств по предоставленным им заемным средствам или контрагентами за оказанные услуги. Кредитному риску подвержены, в большей степени выданные займы и дебиторская задолженность.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России руководство Организации считает, что отсутствует существенный риск убытков.

Организация полагает, что у него нет значительной концентрации кредитного риска, поскольку существенная доля продаж приходится на покупателей с высоким рейтингом. Организация осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с незначительным объемом операций Организации на внешнем рынке.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в регионе, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за колебания цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Организации и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Организации. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Организация осуществляет свою деятельность, Организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Организация осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

16. Непрерывность деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО «Муд Медиа Раша» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В 2022 г. на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности. Общество осуществляет все расчеты в рублях.

-общество имеет положительные чистые активы.

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств по сравнению с прошлым годом не произошло, займы выданные частично погашены.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор_____Малинина Анна Олеговна

31.03.2023 МП.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	854	(723)	1 906	(93)	93	(172)	-	-	-	2 668	(802)
	5210	за 2021г.	980	(764)	362	(487)	414	(372)	-	-	-	854	(723)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2022г.	-	-	1 710	-	-	-	-	-	-	1 710	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	854	(723)	196	(93)	93	(172)	-	-	-	958	(802)
	5212	за 2021г.	933	(718)	362	(441)	367	(372)	-	-	-	854	(723)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 906	-	(1 906)	-
	5250	за 2021г.	-	362	-	(362)	-
в том числе: Смартфон XIAOMI 12X 256gb Gray.	5241	за 2022г.	-	50	-	(50)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook 14 14", IPS, AMD Ryzen 5 5500U 2.1 Ггц, 16ГБ, 512 ГБ SSD, Win 11_11.10.22	5242	за 2022г.	-	84	-	(84)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон XIAOMI 12T 8/256gb (6.67"/5G/NFC/Cam108Mpx/5000mAh/CosmicBlack)_08.12.22	5243	за 2022г.	-	34	-	(34)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда офиса Договор от 30.12.2022	5244	за 2022г.	-	1 710	-	(1 710)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Смартфон Samsung Galaxy A52 лаванда.	5245	за 2022г.	-	28	-	(28)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
LED панель Samsung DM32E 1920x1080,5000:1,450кд/м2_20.01.21	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	28	-	(28)	-
Сетевой видеоплеер BrightSign LS424 + 64 GB, вкл. прогр.лиц., настр., подкл_19.10.21	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	17	-	(17)	-
Сетевой медиаплеер в базовой комплектации BrightSign LS424_18.03.21	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	16	-	(16)	-
LED панель Samsung DB43J_25.10.19	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	37	-	(37)	-
Принтер этикеток Xprinter XP-420B - Wi-Fi+USB, белый_03.08.21		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	10	-	(10)	-
Смартфон Apple iPhone 12 128GB White (MGJC3RU/A)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	63	-	(63)	-
Ноутбук ASUS ZenBook 13 UX325JA-EG130R90NB0QY1-M02770, i7-1065G7/16GB/512GB SSD pine grey_AA30.03.21		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	85	-	(85)	-
Смартфон Xiaomi 11T 8/256 GB, 21081111RG, небесно-голубой_15.11.21		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	37	-	(37)	-
РОУТЕР YOTA CAT6 LTE_02.03.2021		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6	-	(6)	-
РОУТЕР YOTA CAT6 LTE_07.05.2021		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	4	-	(4)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			

	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 516	1 516	1 516
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Малинина Анна Олеговна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	6 561	-	553	(7 114)	-	256	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	6 561	-	553	(7 114)	-	256	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	14 000	-	105 556	(119 556)	-	756	-	-	-
	5315	за 2021г.	4 000	-	63 000	(53 000)	-	90	-	14 000	-
в том числе: Депозиты	5306	за 2022г.	14 000	-	105 556	(119 556)	-	756	-	-	-
	5316	за 2021г.	4 000	-	63 000	(53 000)	-	90	-	14 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	14 000	-	105 556	(119 556)	-	756	-	-	-
	5310	за 2021г.	10 561	-	63 553	(60 114)	-	346	-	14 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ **Малинина Анна Олеговна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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	5400	за 2022г.	15 484	(2 631)	12 853	25 724	(30 500)	(781)	-	X	10 707	(3 412)	7 295
	5420	за 2021г.	12 094	-	12 094	55 965	(52 575)	(2 631)	-	X	15 484	(2 631)	12 853
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	476	(476)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	1 001	(1 001)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	15 484	(2 631)	12 853	25 248	(30 024)	(781)	-	8 889	10 707	(3 412)	7 295
	5423	за 2021г.	12 094	-	12 094	54 964	(51 574)	(2 631)	-	12 730	15 484	(2 631)	12 853
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Малинина Анна Олеговна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	30 677	-	8 249	-	(28 784)	-	-	-	-	752	10 894	-
	5530	за 2021г.	18 437	-	30 515	-	(18 275)	-	-	-	-	-	30 677	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	13 490	-	6 591	-	(12 326)	-	-	-	-	-	7 755	-
	5531	за 2021г.	13 305	-	10 546	-	(10 361)	-	-	-	-	-	13 490	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	16 617	-	1 447	-	(16 456)	-	-	-	-	-	1 608	-
	5532	за 2021г.	3 380	-	16 342	-	(3 105)	-	-	-	-	-	16 617	-
Прочая	5513	за 2022г.	570	-	211	-	(2)	-	-	-	-	752	1 531	-
	5533	за 2021г.	1 752	-	3 627	-	(4 809)	-	-	-	-	-	570	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	30 677	-	8 249	-	(28 784)	-	-	X	-	752	10 894	-
	5520	за 2021г.	18 437	-	30 515	-	(18 275)	-	-	X	-	-	30 677	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	1 710	-	-	-	-	-	-	1 710
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	34 431	80 839	-	(105 450)	-	-	-	752	10 572
	5580	за 2021г.	22 757	30 786	-	(19 112)	-	-	-	-	34 431
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 912	78 470	-	(76 046)	-	-	-	-	4 336
	5581	за 2021г.	9 276	846	-	(8 210)	-	-	-	-	1 912
авансы полученные	5562	за 2022г.	29 011	2 369	-	(26 877)	-	-	-	-	4 503
	5582	за 2021г.	10 955	28 958	-	(10 902)	-	-	-	-	29 011
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 508	-	-	(2 527)	-	-	-	752	1 733
	5583	за 2021г.	2 526	982	-	-	-	-	-	-	3 508
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	34 431	80 839	-	(105 450)	-	X	-	752	10 572
	5570	за 2021г.	22 757	30 786	-	(19 112)	-	X	-	-	34 431

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Малинина Анна Олеговна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	283	558
Расходы на оплату труда	5620	15 379	12 824
Отчисления на социальные нужды	5630	3 703	3 197
Амортизация	5640	172	372
Прочие затраты	5650	22 874	44 345
Итого по элементам	5660	42 411	61 296
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(3 390)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4 776	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	47 187	57 906

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

Руководитель _____ **Малинина Анна Олеговна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 293	1 642	(913)	(11)	3 011

Руководитель _____ **Малинина Анна Олеговна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

26 марта 2023 г.