

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022г.
(текстовая форма)**

**Общество с ограниченной ответственностью
“СОЮЗ МЬЮЗИК”**

І. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «СОЮЗ МЬЮЗИК» (далее – «Общество») зарегистрировано МИ ФНС №46 по г. Москве и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц «16» марта 2007г. за основным государственным регистрационным номером 5077746319833 (Свидетельство серии 77 №009736449).

Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): 12300, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС): 16

Учредители Общества:

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ о размере и принадлежности долей в уставном капитале Общества

№ п/п	Владелец доли	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества (руб.)	Сведения об оплате доли	Сведения о залоге доли
1	3	4	5	6	7
1	Участник Лукинов Алексей Адольфович	45 %	5 625	оплачена не полностью	под залогом не состоит
2	Участник: Аляев Алексей Сергеевич	20 %	2 500	оплачена полностью	под залогом не состоит
3	Участник: Бочков Александр Викторович	10 %	1 250	оплачена полностью	под залогом не состоит
4	Участник: Третьяков Александр Владимирович	25 %	3 125	оплачена полностью	под залогом не состоит
ВСЕГО:	Участники – 2 юридических лица, 2 физических лица	100 %	12 500	-	-
в т. ч. заложено:		0 %	0	-	-
ИТОГО:		100 %	12 500	-	-

Местонахождение Общества:

105120, Москва г, Костомаровский пер, дом № 3, строение 5, помещение 7

Обособленное подразделение ООО «СОЮЗ МЬЮЗИК»:

127015, г. Москва, Новодмитровская ул., д.2, корп.2

Органы управления Обществом:

Единоличный исполнительный орган:

№ п/п	Ф. И. О.	Должность
1	Аляев Алексей Сергеевич	Генеральный директор

Основной управленческий персонал:

№ п/п	Ф. И. О.	Должность
1	Былкин Максим Викторович	Заместитель генерального директора по связям с общественностью
2	Вареник Наталья Петровна	Начальник контрактного отдела
3	Защитин Вячеслав Александрович	Директор по продажам иностранного репертуара
4	Копанев Эрнест Валенинович	Начальник производственного отдела
5	Орлов Максим Владимирович	Директор по торговле
6	Бочков Александр Викторович	Коммерческий директор

Основные виды деятельности: 59.20

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 17,2 человек (на 31 декабря 2021г.- 14,5 человек).

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Организационные аспекты Учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н, Планом счетов и инструкции по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативно-правовыми актами.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляется Главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной деятельности применяется программный продукт «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерские работники руководствуются в своей деятельности действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

Признание доходов и расходов осуществляется в бухгалтерском учете по методу начисления.

Прочие доходы и расходы указываются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

2.2. Изменения в Учетной политике

Изменения в Учетную политику Общества в 2022г. Вносились и были оформлены отдельными приказами.

2.3. Критерий существенности

Существенной признается ошибка, если отношения суммы отдельно взятой строки баланса которой к валюте баланса за отчетный год составляет более 10 %.

Расчет уровня существенности осуществляется на основании бухгалтерской отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

В 2022г. существенных ошибок в бухгалтерском учете не выявлено.

2.4. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности данные раскрыты по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н.

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, регламентированным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

2.5. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

В целях составления бухгалтерской отчетности за 2022г., в соответствии с Приказом Минфина от 13.06.1995г. №49 «Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», Приказом по Обществу от «14» от декабря 2022г. №1-ИН была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию на «31» декабря 2022г. в целях выявления их фактического наличия, сопоставления фактического наличия с данными бухгалтерского учета, проверки полноты отражения в бухгалтерском учете.

Результаты инвентаризации оформлены документами, регламентированными указанными выше Методическими указаниями.

Также была проведена сверка расчетов с дебиторами и кредиторами в целях подтверждения достоверности отражения в балансе требований и обязательств Общества. Указанная сверка расчетов оформлена соответствующими Актами сверки.

2.6. События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

III. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы (НМА).

Учет НМА осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. в табличной форме указана следующая информация:

- виды (группы) НМА;
- первоначальная (фактическая) стоимость и накопленная амортизация на начало и конец 2022г.;
- стоимость поступления (движения) НМА в 2022г.;
- сумма начисленной амортизации в 2022г.;

Наименование НМА	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация на начало года	Накопленная амортизация на конец года	Движения НМА/Списание НМА по истечению срока использования	Выбывшие объекты НМА, в следствие морального износа: Потеря доходных качеств, непригодность к будущей эксплуатации, и прочие причины на 31.12.2022
Права на вэб-сайт	56 000,00	46 200,32	56 000,00		
Товарный знак и знак обслуживания (изобразительный)	42 600,00	23 348,34	28 263,78		
Товарный знак и знак обслуживания (комбинированный) Я так Слышу	62 584,00	0	0		
Исключительные права на музыкальное произведение по дог. 29112019_ЕРО (Ерошенко В.О.)	17 242,00	17 242,00	17 242,00	Списан	
Оскорбин Дмитрий Сергеевич_отчуждение по дог. дог. №06/09/2021-ДСО от 06.09.2021г	73 045,97	5 922,66	29 613,30		
Отчуждение биат kush Lovers по дог. 20/05/2021-KL от 20.05.2021	54 000,00	25 200,00	54 000,00	Списан	
Отчуждение видеоклипа Bula по дог. 161120-BLKL	333 400,00	96 510,48	201 794,64		
Отчуждение видеоклипа по дог. 08/05/2020-AB	63 550,00	63 550,00	63 550,00	Списан	
Отчуждение видеоклипа по дог. 18/05/2020 - АШ-V от 18.05.2020	27 027,82	27 027,82	27 027,82	Списан	
Отчуждение видеоклипа по дог. 22/06/2020-AB	14 616,50	14 616,50	14 616,50	Списан	
Отчуждение видеоклипа по дог. №10/04/2020 – АШ-V	18 000,00	18 000,00	18 000,00	Списан	
Отчуждение по дог. по дог. 01/07/2021-ММА Onlife	869 949,75	120 826,35	410 809,59		
Отчуждение произведения 27 (Sunreal remix) Клементьев Илья	1 271,00	158,88	794,40		
ШУГАЙЛО ИВАН ДМИТРИЕВИЧ_отчуждение по дог. 27052021_ШУ от 27.05.2021 Дайте два	7 304,43	2 809,40	7 304,43	Списан	
ШУГАЙЛО ИВАН ДМИТРИЕВИЧ_отчуждение по дог.	7 304,43	2 809,40	7 304,43	Списан	

27052021_ШУ от 27.05.2021 ДМЦ					
ШУГАЙЛО ИВАН ДМИТРИЕВИЧ_отчу ждение по дог. 27052021_ШУ от 27.05.2021 ЙОРШ	7 304,43	2 809,40	7 304,43	Списан	
ШУГАЙЛО ИВАН ДМИТРИЕВИЧ_отчу ждение по дог. 27052021_ШУ от 27.05.2021 План ломоносова	7 304,43	2 809,40	7 304,43	Списан	
ШУГАЙЛО ИВАН ДМИТРИЕВИЧ_отчу ждение по дог. 27052021_ШУ от 27.05.2021 Смех	7 304,43	2 809,40	7 304,43	Списан	
ШУГАЙЛО ИВАН ДМИТРИЕВИЧ_отчу ждение по дог. 27052021_ШУ от 27.05.2021 ШАРЫ	7 304,43	2 809,40	7 304,43	Списан	
ШУГАЙЛО ИВАН ДМИТРИЕВИЧ_отчу ждение по дог. 27052021_ШУ от 27.05.2021 Эпидемия	11 153,07	4 289,65	11 153,07	Списан	

- Вложения в приобретения НМА, требующие регистрации отсутствуют:

- прочая информация.

НМА, приобретенные не за денежные средства, отсутствуют.

Переоценка НМА в 2022г. не осуществлялась.

Начисление амортизации осуществлялось линейным способом с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Срок полезного использования НМА определяется при принятии НМА к бухгалтерскому учету приказом по Обществу.

НМА, подверженные обесценению в 2022г., отсутствуют.

Изменения сроков полезного использования НМА отсутствуют.

3.2. Основные средства (ОС).

С учетом требований действующих законодательных нормативно-правовых актов и в связи с переходом в 2022 году на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н) и на новый стандарт учета аренды ФСБУ 25/2018 (Приказ Минфина от 16.10.2018 № 208н) Обществом была произведена корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. в отчетности за 2022 год.

«Данные Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г.» тыс. руб.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
АКТИВ				
Основные средства	1150	1 129	(378)	751
Итого по разделу I	1100	23 696		23 318
БАЛАНС	1600	348 672	(378)	348 294
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	72 993	(302)	72 691
Итого по разделу III	1300	73 005	(302)	72 703
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	128	(76)	52
Итого по разделу IV	1400	128	(76)	52
БАЛАНС	1700	348 672	(378)	348 294

Переход на ФСБУ 6/2020.

Общество осуществило переход на ФСБУ 6/2020 в упрощенном (альтернативном) порядке:

- путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода по состоянию на 31.12.2021 г.;
- без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет (п.49 ФСБУ 6/2020)

Изменение балансовой стоимости ОС при переходе на ФСБУ 6/2020 списываются единовременно на нераспределенную прибыль (п.50 ФСБУ 6/2020).

В связи с чем была произведена корректировка элементов амортизации меж отчетный период по состоянию на 31.12.2021 г.

В связи с тем, что на 01.01.2022 г. Обществом установлен лимит основных средств в бухгалтерском учете 100 000 рублей, с балансового счёта 01.01 «Основные средства» были списаны малоценные основные средства.

Срок полезного использования вновь приобретенных ОС устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование (кроме офисного)	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Офисное оборудование	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)

Переоценка ОС по состоянию на 31.12.2022г. не осуществлялась.

Законсервированные ОС по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Затраты на ремонт ОС включались в затраты того отчетного периода, в котором производился такой ремонт.

На 31.12.2021г. был пересмотрен срок СПИ на 2 ОС, в связи необходимостью использовать данные ОС в основной деятельности организации:

№	Основное средство	Инв. №	СПИ до изменения (мес)	СПИ после изменения (мес)	Остаток срока до изменения СПИ (мес)	Остаток срока после изменения СПИ (мес)
1	Компьютер ASUS	000000009	26	60	-14	20
2	Сервер Тринити M1722466 (M1722466) ONS3	000000006	36	120	-19	65

Согласно пункту 50 ФСБУ 25/2018, компания перешла на новые правила без ретроспективного пересчета с отражением показателей в отчетности начиная с 2022г.

На 01 января 2022г была проведена инвентаризация по действующим договорам аренды:

1. Верещагина Жанна Викторовна ИП Договор аренды нежилых помещений №ВМ-18G от 09.12.2019г сроком оставшегося действия до 31.01.2030. Срок аренды установлен экспертным путем и на основании приказа. Сумма арендных обязательств на 01.01.2022г составила – 13 128 343,75 руб. Ставка банка – 11%. Ежемесячный платеж составляет – 135 343,75 руб. Ежемесячная ставка дисконтирования составила – 0,873459382. ППА на оставшийся срок действия договора составил – 4 298 735,12 руб.

2. Михальченко Ирина Николаевна ИП Договор аренды нежилых помещений №ВМ-18G от 09.12.2019г сроком оставшегося действия до 31.01.2030. Срок аренды установлен экспертным путем и на основании приказа. Сумма арендных обязательств на 01.01.2022г составила – 13 128 343,75 руб. Ставка банка – 11%. Ежемесячный платеж составляет – 135 343,75 руб. Ежемесячная ставка дисконтирования составила – 0,873459382. ППА на оставшийся срок действия договора составил – 4 298 735,12 руб.

3. НАО "Марс" Договор № 05/22 от 01.01.2022 сроком действия 11 месяцев – до 30.11.2022г. Сумма арендных обязательств на 01.01.22г. составила – 1 540 550 руб. Ставка банка – 11%.

Ежемесячный платеж составляет – 140 050,00 руб. Ежемесячная ставка дисконтирования составила – 0,873459382. ППА на срок действия договора составил – 77 771,63 руб.

4. НАО "Марс" Договор № 201/22 от 01.12.2022г сроком действия 11 месяцев – до 31.10.2023г. Сумма арендных обязательств на 01.01.22г. составила – 1 540 550 руб. Ставка банка – 11%. Ежемесячный платеж составляет – 140 050,00 руб. Ежемесячная ставка дисконтирования составила – 0,873459382. ППА на срок действия договора составил – 77 771,63 руб.

Данные операции были отражены в Пояснениях № 2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н.

Информация о видах, наличии и движении финансовых вложений, ином использовании финансовых вложений приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г. в табличной форме.

Способом оценки финансовых вложений при их выбытии является первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Способ дисконтирования по финансовым вложениям не применялся.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.4. Запасы

Учет запасов осуществляется в ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н и применяется с отчетности за 2022 год (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Единицей бухгалтерского учета запасов, в зависимости от характера МПЗ, порядка их приобретения и использования, являются: номенклатурный номер, партия, однородная группа и др.

Приобретаемые запасы принимаются к учету без использования сч.15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и сч.16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения без наценок и скидок.

Оценка запасов осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске или ином выбытии запасов, их оценка производится по ФИФО.

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости запасов создавался на 31.12.2020 года. Данный резерв формировался по товарам со сроком хранения от 05 до 10 лет. Часть товаров была реализована по минимально возможной стоимости или со значительной скидкой, ввиду морального устаревания товара в 2021 году. В связи с чем сумма резерва, по проданным товарам, на которую был создан резерв восстановлена в 2021 году в сумме 8 876 091,45.

Остаток резерва на 01.12.2022 составил: 3 958 343,16.

Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

На 31.12.2022г. была проведена оценка себестоимости запасов по отчету и произведен сравнительный анализ ее с чистой стоимостью продажи (далее — ЧСП). ЧСП выше, соответственно, обесценения нет.

Структура запасов:

Наименование (группа)	По состоянию на 31.12.2021г.	По состоянию на 31.12.2022г.	Изменения
Материалы	2 933 761,06	3 264 434,59	
Готовая продукция	16 900 771,82	13 157 814,37	
Товары	8 504 666,48	7 179 894,82	

3.5. Расходы будущих периодов (РБП).

Учет расходов будущих периодов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999г. №33н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина от 27.12.2007г. №153н.

К расходам будущих периодов относятся расходы (затраты), произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

К расходам будущих периодов также относятся расходы за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, произведенные в виде фиксированного разового платежа/авансового платежа. Такие расходы будущих периодов признаются в расходах равномерно в течении действия лицензионного договора.

3.6. Дебиторская задолженность.

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. указана в табличной части пояснительной записки к бухгалтерскому балансу.

3.7. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022г. указана в табличной части пояснительной записки к бухгалтерскому балансу.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты. Валютные операции.

В отчете о движении денежных средств произведена корректировка на 31.12.2021г. по строкам 41 22 и 4322 на сумму 3 477 тыс., по строке 4122 было 56 996, стало 53 520, по строке 4322 было 28169, стало 31 645.

По состоянию на 31.12.2022г. существенных и несущественных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Официальные курсы иностранных валют:

Наименование валюты	Курс на 31.12.2021г.	Курс на 31.12.2022г.
Доллар США	74,2926	70,3375
ЕВРО	84,0695	75,6553

Переоценка стоимости активов и обязательств и учет курсовых разниц осуществляется в соответствии с разделами II и III Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина от 27.11.2006г. №154н.

Курсовые разницы по операциям пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, отраженные в бухгалтерском учете в 2022г.

Вид курсовых разниц	Сумма в рублях Российской Федерации
Положительные	381 133 410,62
Отрицательные	390 384 579,44

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расчетов с применением не денежных форм расчетов в 2022г. не производилось.

Учет доходов по обычным видам деятельности (выручки) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Группировка доходов по обычным видам деятельности (выручки) без НДС за 2022г. в руб:

Вид (группа) полученной выручки	Сумма
Аренда	129 661,20
предоставление прав на результаты интеллектуальной деятельности	575 173 540,86
Продажа товара	50 180 544,19
ИТОГО	625 483 746,25

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 №33н.

Группировка расходов по обычным видам деятельности за 2022г. в руб.:

Вид (группа) расходов	Сумма
Себестоимость товаров	25 592 374,97
Управленческие расходы	435 379 047,38
Коммерческие расходы	14 247 045,11
ИТОГО	475 218 467,46

3.10. Прочие доходы и расходы

Расчетов с применением не денежных форм расчетов в 2022г. не производилось.

Учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 №33н.

Прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в 2022г. на счет прибылей и убытков, отсутствуют.

Группировка прочих доходов за 2022г.:

Вид (группа)	Сумма
Прочие доходы	561 058 559,68
ИТОГО	561 058 559,68

Группировка прочих расходов за 2022г.:

Вид (группа)	Сумма
Прочие расходы	566 989 338,49
ИТОГО	566 989 338,49

3.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

В 2022г дивиденды выплачивались.

Чистая прибыль за 2022г. составила 114 809 143,77 рублей.

3.12. Налоги.

В 2022г. были в бюджеты различных уровней было перечислено:

Вид налога	Сумма
Налог на прибыль	45 934 530,05
НДС	75 101 052,00
НДФЛ	14 030 663,43
ИТОГО	135 066 245,48

3.13. Займы и кредиты.

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

Наличие и изменения величин обязательств в 2022г.

Наименование займодавца (кредитора)	По состоянию на 31.12.2021г. (руб.)	Получено/начислено в 2022г.	Погашено/Списано в 2022г.	По состоянию на 31.12.2022г.
АО «СМ Менеджмент»	0	5 000 000,00	5 000 000,00	0
ИТОГО	0	5 000 000,00	5 000 000,00	0
Проценты к уплате				
По краткосрочным займам	0	9 102,61	9 102,61	0
По долгосрочным займам	0	0	0	0
ИТОГО	0	9 102,61	9 102,61	0

3.14. Оценочные значения.

Резерв по сомнительным долгам:

Резерв по сомнительным долгам	На 01.01.2022	На 31.12.2022
	857 954,89	1 360 374,67

Резерв по отпускам:

Резерв по отпускам	На 01.01.2022	На 31.12.2022
	3 866 533,21	3 941 991,73

Резерв под обесценение запасов:

Резерв под обесценение запасов	На 01.01.2022	На 31.12.2022
	3 958 343,16	3 958 343,16

3.15. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны отсутствуют.

3.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Производилось формирование оценочных обязательств и резервов по отпускам за 2022 год.

Генеральный директор _____ /Аляев А.С./