

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Выбыло				Переоценка					
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
"Медиа Группы"

Сумчинский Дмитрий Борисович

Руководитель

(подпись)

Сумчинский Дмитрий Борисович

Борисович

(расшифровка подписи)

25 мая 2023 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	-	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Nano Gen 1 (20UCS10U00)	5241	за 2022г.	-	151	-	(151)	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Аренда офиса и парковочных мест Ярцевская 19	5242	за 2022г.	-	42 389	-	(42 389)	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Аренда помещения бухгалтерии Ярцевская 19	5243	за 2022г.	-	4 065	-	(4 065)	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-	-

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:			
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
"Медиа Пульс"

Сумчинский Дмитрий
Борисович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

25 мая 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	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	81 253	-	20 312 864 (20 334 127)	-	-	-	59 990	-	-	-
	5315	за 2021г.	1 400	-	11 167 745 (11 087 892)	-	-	-	81 253	-	-	-
в том числе:												
Депозитные вклады	5306	за 2022г.	81 253	-	20 312 864 (20 334 127)	-	-	-	59 990	-	-	-
	5316	за 2021г.	1 400	-	11 167 745 (11 087 892)	-	-	-	81 253	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	81 253	-	20 312 864 (20 334 127)	-	-	-	59 990	-	-	-
	5310	за 2021г.	1 400	-	11 167 745 (11 087 892)	-	-	-	81 253	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325		-	-	-
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Сумчинский Дмитрий
Борисович
(расшифровка подписи)

25 мая 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

Сумчинский Дмитрий
Борисович
(расшифровка подписи)

25 мая 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 сомнитель-ным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	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	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель-ным Долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	318 812	-	-	8 377 272	-	(8 124 471)	-	-	-	-	-	-	571 613
	5530	за 2021г.	372 907	-	-	4 481 176	-	(4 535 272)	-	-	-	-	-	-	318 812
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	133 241	-	-	2 804 032	-	(2 519 125)	-	-	-	-	-	-	418 148
	5531	за 2021г.	32 236	-	-	603 133	-	(502 128)	-	-	-	-	-	-	133 241
Авансы выданные	5512	за 2022г.	14 679	-	-	407 099	-	(416 380)	-	-	-	-	-	-	5 399
	5532	за 2021г.	9 885	-	-	115 047	-	(110 253)	-	-	-	-	-	-	14 679
Прочая	5513	за 2022г.	170 891	-	-	5 166 141	-	(5 188 966)	-	-	-	-	-	-	148 066
	5533	за 2021г.	330 785	-	-	3 762 996	-	(3 922 891)	-	-	-	-	-	-	170 891
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2022г.	318 812	-	-	8 377 272	-	(8 124 471)	-	-	-	-	-	-	571 613
Итого	5520	за 2021г.	372 907	-	-	4 481 176	-	(4 535 272)	-	-	-	X	-	-	318 812

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 краткосро- 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	377 369	8 860 725	-	(8 585 867)	-	-	-	-	652 227	
	5580	за 2021г.	375 032	4 588 351	-	(4 586 015)	-	-	-	-	377 369	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	109 697	2 409 580	-	(2 105 491)	-	-	-	-	413 786	
	5581	за 2021г.	22 948	374 824	-	(288 074)	-	-	-	-	109 697	
авансы полученные	5562	за 2022г.	402	639 882	-	(639 822)	-	-	-	-	462	
	5582	за 2021г.	1 188	138 972	-	(139 758)	-	-	-	-	402	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	20 697	565 993	-	(574 642)	-	-	-	-	12 048	
	5583	за 2021г.	3 363	153 759	-	(136 425)	-	-	-	-	20 697	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	246 572	5 245 271	-	(5 265 912)	-	-	X	X	225 931	
	5586	за 2021г.	347 533	3 920 797	-	(4 021 758)	-	-	-	-	246 572	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2022г.	377 369	8 860 725	-	(8 585 867)	-	X	-	-	652 227	
Итого	5570	за 2021г.	375 032	4 588 351	-	(4 586 015)	-	X	-	-	377 369	

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	-	-	-

ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Медиа Пульс

7500067228

МОСКВА

Суминский Дмитрий Борисович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель

25 мая 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 002 867	292 199
Расходы на оплату труда	5620	91 447	153 731
Отчисления на социальные нужды	5630	16 013	21 060
Амортизация	5640	13 760	4 026
Прочие затраты	5650	8 932	22 672
Итого по элементам	5660	2 133 019	493 688
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 133 019	493 688

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



Руководитель
(подпись)

Сумчинский Дмитрий
Борисович
(расшифровка подписи)

25 мая 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	26 488	15 529	(26 488)	-	15 529
в том числе:						
резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	26 488	15 529	(26 488)	-	15 529

«Медиа Групп»
Руководитель
(подпись)
25 мая 2023 г.

Сумчинский Дмитрий
Борисович
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
поручительство	5811	-	490 000	300 838
залоги	5812	-	-	733 196



Руководитель
(подпись)

Сумчинский Дмитрий
Борисович
(расшифровка подписи)

25 мая 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Медиа Пульс»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год*

* Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Медиа Пульс» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Медиа Пульс».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Медиа Пульс».

Место нахождения и адрес юридического лица: Российская Федерация, 121552, г. Москва, ул. Ярцевская, д. 19, этаж 8, блок С.

ООО «Медиа Пульс» (далее также – Общество) является коммерческой организацией, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 27.01.2014 г., серия 77 № 016036012, ОГРН 1147746047228, ИНН 7722832000, КПП 773101001.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (дата внесения сведений о юридическом лице в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 г.).

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Среднесписочная численность работников Общества:

на 31.12.2022 г., чел.	на 31.12.2021 г., чел.	на 31.12.2020 г., чел.
23	18	20

Общество не имеет филиалов, представительств, иных обособленных структурных подразделений. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, не является дочерним, зависимым обществом. Общество в 2022 году фактически осуществляло следующие основные виды деятельности:

- деятельность рекламных агентств.

Высшим органом управления Общества является Единственный участник Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Единоличный исполнительный орган Общества в отчетном году:

- в период с 01 января 2022 г. по 02 ноября 2022 г. - генеральный директор Степанов Евгений Андреевич, действующий на основании решения единственного учредителя Общества №7-2021 от 19.10.2021 г.;

- в период с 03 ноября 2022 г. по 31 декабря 2022 г. – генеральный директор Сумчинский Дмитрий Борисович, действующий на основании действующий на основании решения единственного учредителя Общества №1 от 02.11.2022 г.;

Уставный капитал Общества определен уставом в размере 500 000 руб., оплачен своевременно, полностью.

Обобщенные данные о динамике и структуре уставного капитала Общества представлены в таблице:

Участники	Доля в уставном капитале					
	на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.	
	руб.	%	руб.	%	руб.	%
Юридические лица - всего	-	-	-	-	-	-
Физические лица - всего	500 000	100	500 000	100	500 000	100
в том числе						
Степанов Евгений Андреевич			500 000	100	500 000	100
Сумчинский Дмитрий Борисович	500 000	100				
Итого	500 000	100	500 000	100	500 000	100

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации нормативных документов по ведению бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н),
- Приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998 г.,
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

ООО «Медиа Пульс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утв. приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в валюте Российской Федерации (в рублях). Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Активы и обязательства, находящие отражение по соответствующим статьям бухгалтерской отчетности оценены по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке учтена корректировка их стоимости или созданы резервы под обесценение.

Числовые показатели основных средств отражены в бухгалтерской отчетности в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин, таких как накопленная на отчетную дату амортизация, которые раскрываются в настоящих Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Денежные потоки по налогу на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, показаны Обществом в Отчете о движении денежных средств развернуто.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются с учетом НДС.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются депозиты до востребования.

Ошибка в бухгалтерском учете и отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности за отчетный год более чем на 5%.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утв. приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываются в составе средств в обороте.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств отражаются в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по строке «Основные средства».

В распоряжении Общества имеется арендованное имущество (помещения), не отраженное на забалансовых счетах, так как в договоре аренды отсутствует его стоимостная оценка.

Бухгалтерский учет арендованного имущества ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ", утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 N 208н.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180н.

Запасы признаются Обществом в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Запасы оцениваются Обществом на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость продажи запасов. При отпуске и списании себестоимость запасов рассчитывается Обществом по средней себестоимости.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Краткосрочные финансовые вложения представляют размещенный краткосрочный депозит.

Учет полученных займов и кредитов и расходов по ним ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утв. приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество признает оценочные обязательства по выплате отпускных.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется на конец года, исходя из количества дней неиспользованных отпусков и среднедневной заработной платы работников.

Учет доходов и расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от оказания услуг по размещению рекламных материалов Заказчиков и доходы от оказания услуг.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с доходами, признанными доходами от обычных видов деятельности.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по размещению рекламных материалов Заказчиков, учитываются на счете 20 «Основное производство». Сумма фактической себестоимости ежемесячно списывается в дебет счета 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции, работ (услуг), отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходах (ПНР) и доходах (ПНД), отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете, и должна быть равна сумме налога на прибыль, отраженной в декларации по налогу на прибыль организаций и исчисленной в соответствии с Налоговым кодексом РФ.

Отложенный налог на прибыль представляет собой суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2022 год, влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировки показателей в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной: заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 02.03.2022 г.

Отчет о движении денежных средств					
Поступления – всего	4110	2 602 718	398 822	2 203 896	Выделен НДС из входящих и исходящих платежей
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 514 915	416 219	2 098 696	
Прочие поступления	4119	87 803	(17 397)	105 200	
Платежи - всего	4120	(2 391 327)	398 791	(1 992 536)	
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 120 581)	335 783	(1 784 798)	Учтены взносы с оплаты труда
В связи с оплатой труда работников	4122	(124 277)	(20 298)	(144 575)	

Налоги, за исключением налога на прибыль	4125	(83 739)	83 306	(433)	Исключены взносы с оплаты труда и уплаченный НДС
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	211 391	(31)	211 360	
Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	4221	(185)	31	(154)	Выделен НДС

Показатели периодов, предшествующих отчетному, в настоящей годовой бухгалтерской отчетности не корректировались.

3.2. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств Общества, отраженных по строке 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. составляет 47 282 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 14 119 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 18 075 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Информация о принятых в Обществе сроках полезного использования по группам основных средств приведена в таблице:

Сроки полезного использования основных средств	
Группа основных средств	Срок полезного использования в годах
Офисное оборудование	от 1 года до 7 лет включительно
Неотделимые улучшения в арендованное имущество	до 7 лет включительно

Информация о наличии и движении основных средств (без учета незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств) приведена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В отчетном году переоценка основных средств не проводилась.

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом арендованы

- нежилые помещения (под офис) общей площадью 443,97 кв.м по адресу: 121552, г. Москва, улица Ярцевская, дом 19, этаж 8, блок С. Договором не определена рыночная стоимость переданных в аренду нежилых помещений.
- нежилые помещения (под офис) общей площадью 40,50 кв.м по адресу: 121552, г. Москва, улица Ярцевская, дом 19, этаж 8, блок С. Договором не определена рыночная стоимость переданных в аренду нежилых помещений.

3.3. Финансовые вложения

В Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме раскрывается информация о стоимости финансовых вложений на начало и конец периода, изменениях за период, а также данные о накопленных корректировках имеющихся финансовых вложений в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает: расходы будущих периодов.

Величина расходов, относящихся к будущим отчетным периодам, по состоянию на 31.12.2022 г. равна 0 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. - 171 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 376 тыс. руб.).

3.5. Запасы

Общая балансовая стоимость запасов Общества на 31.12.2022 г. составляет 3 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 3 тыс. руб., на 31.12.2020 г. - 3 тыс. руб.)

Информация о балансовой стоимости, наличии и движении запасов в разрезе их видов, а также о величине и движении резервов под снижение стоимости запасов приведена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, величине и движении созданного в отношении каждого вида задолженности резерва по сомнительным долгам приведена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.7. Денежные средства и их эквиваленты

Информация о составе и динамике величины остатков денежных средств и денежных эквивалентов Общества по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. представлена в таблице:

Денежные средства и их эквиваленты, тыс. руб.			
Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	62 689	4 307	13 900
в том числе денежные средства - всего	62 689	4 307	13 900
в том числе денежные средства в рублях на счетах в банке	62 689	4 307	13 900
денежные эквиваленты - всего	-	-	-

Недоступные для использования Обществом денежные средства и денежные эквиваленты отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 г. открытые Обществу кредитные линии отсутствуют.

Недополученные обществом займы и кредиты по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют.

Поручительства третьих лиц, не использованные для получения кредита, которые могло бы привлечь Общество, отсутствуют.

Аккредитивы, открытые в пользу Общества, отсутствуют.

3.8. Кредиторская задолженность

В Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме раскрывается информация о величине кредиторской задолженности Общества на начало и конец периода, ее возникновении и выбытии в разрезе видов задолженности.

3.9. Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности (выручка) и прочие доходы.

Итоговые показатели, отражающие состав доходов Общества, представлены в таблице:

Доходы Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Доходы – всего	2 389 151	522 679
в том числе доходы от обычных видов деятельности (выручка)	2 342 449	476 307
прочие доходы	46 702	46 372

Информация о выручке Общества, отраженной по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, представлена в таблице в разрезе видов деятельности.

Доходы от основных видов деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка – всего	2 342 449	476 307
в том числе выручка за оказанные услуги – всего	2 342 449	476 307
в том числе размещение РИМ	2 333 611	467 685
прочее	8 838	8 622

Условиями договоров, заключенных с покупателями и заказчиками Общества, не предусматривается оплата неденежными средствами.

В таблице, представленной ниже, раскрывается информация о составе прочих доходов Общества в отчетном и предыдущем периодах.

Прочие доходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие доходы – всего	46 702	46 372
в том числе		
проценты к получению – всего	6 898	1 807
в том числе		
по депозитам	6 898	1 807
прочие доходы – всего	39 804	44 565
списанная кредиторская задолженность	58	-
курсовые разницы	5 264	1
штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	410	13 000
прочие	15 752	31 564
Продажа/покупка иностранной валюты	18 320	-

3.10. Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Итоговые показатели, отражающие состав расходов Общества представлены в таблице:

Расходы Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Расходы – всего	2 173 227	497 302
в том числе		
расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж, управленческие и коммерческие расходы)	2 133 019	493 688
прочие расходы	40 208	3 614

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражена информация о расходах, которые сформировали себестоимость оказанных услуг.

Себестоимость продаж, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Себестоимость продаж – всего	2 048 198	329 876
себестоимость оказанных услуг – всего	2 048 198	329 876
размещение РИМ	2 048 198	329 876

В Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме информация о составе расходов по обычным видам деятельности, отраженных в строках 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, представлена в разрезе элементов затрат.

В состав управленческих включены следующие расходы Общества:

Управленческие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Управленческие расходы – всего, в том числе:	84 821	163 812
аренда офисных помещений	61	10 143
ДМС	1 711	1 117
канцтовары, содержание офиса	2 164	3 085
оргтехника, расходы на ПО	665	331
оплата труда, страховые взносы	65 644	143 273
прочие расходы	816	1 890
амортизация	13 760	3 973

Информация о прочих расходах Общества отражена в таблице:

Прочие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прочие расходы – всего	40 208	3 614
в том числе		
проценты к уплате	-	-
прочие расходы – всего	40 208	3 614
в том числе		
штрафы по договорам	9 345	-
офисные расходы	312	312

ООО «Медиа Пульс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

услуги банков	249	138
прочие расходы	1 746	2 505
курсовые разницы	5 091	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	19 054	-
списание дебиторской задолженности		656
Проценты, начисленные по ФСБУ 25	4 411	-
пени и штрафы по налогам и сборам		3

В таблице, представленной ниже, раскрывается информация о величине расходов Общества, относящихся к будущим периодам.

Наименование показателя	Расходы будущих периодов, тыс. руб.		
	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Всего:	97	246	459
в том числе			
расходы на страхование имущества	47	37	38
расходы на ПО	50	209	421

3.11. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие бухгалтерской прибыли (убытка) от налогооблагаемой прибыли (убытка), отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

В 2022 году ставка налога на прибыль, применяемая Обществом, составила 20%.

Соотношение расхода (дохода) по налогу на прибыль за 2022 год и 2021 год с показателем прибыли (убытка) до налогообложения представлено в таблице:

Формирование расхода (дохода) по налогу на прибыль, тыс. руб.

Показатель	За 2022 г.	За 2021 г.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	215 924	25 377
2. Условный (доход) / расход по налогу на прибыль	43 185	5 075
3. Сальдо постоянных налоговых расходов (доходов)	1 826	4 164
4. Отложенный налог на прибыль	1 029	274
5. Текущий налог на прибыль (стр.2+стр.3+ стр.4)	(41 935)	(9 513)
6. Прочее	(571)	
7. Расход (доход) по налогу на прибыль (стр.4+стр.5+стр.6)	(41 477)	(9 239)

В соответствии с данными таблицы текущий налог на прибыль в отчетном году составил 41 935 тыс. руб.

В качестве постоянного налогового расхода учитывается сумма налога, которая приводит к увеличению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде, а под постоянным налоговым доходом понимается сумма налога, которая приводит к уменьшению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

В 2022 году постоянный налоговый доход составил 8 598 тыс. руб., постоянный налоговый расход составил 9 627 тыс. руб. и образовался вследствие превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения.

В соответствии с данными таблицы отложенный налог на прибыль в 2022 году составил 1 029 тыс. руб.

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах Общества на начало и конец 2022 года, совокупных изменениях их величины за отчетный период отражена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют условные активы.

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют условные обязательства.

Информация о величине условных обязательств отражена в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.13. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договоров о совместной деятельности с другими лицами.

ООО «Медиа Пульс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

3.14. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принимались решения о прекращении какой-либо существенной части основных видов деятельности, а также о прекращении использования активов, признаваемых долгосрочными активами к продаже.

3.15. Информация о связанных сторонах

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (далее ПБУ 11/2008) Общество имеет связанные стороны, в том числе аффилированные лица, перечень которых, определенный в соответствии с требованиями Закона РФ от 22.03.1991 г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической конкуренции на товарных рынках», представлен по состоянию на 31.12.2021 г. в таблице:

Аффилированные лица

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица, в том числе бенефициарного владельца	ИНН аффилированного лица,	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Дата прекращения основания	Доля прямого (косвенного) участия аффилированного лица в уставном капитале (принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций) хозяйствующего субъекта, %
1	Степанов Евгений Андреевич 772617100348 -			Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	27.01.2014	02.11.2022	100
				Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	27.10.2021	02.11.2022	-
2	Сумчинский Дмитрий Борисович 502771574050			Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	03.11.2022		100
				Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	03.11.2022		

Общество в 2022 году не проводило операции со связанными сторонами.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон отсутствуют.

К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу Общества, представлена в таблице:

Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Вознаграждения – всего	62 072	120 498
в том числе краткосрочные вознаграждения – всего	62 072	120 498
в том числе	16 212	19 179

ООО «Медиа Пульс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

оплата труда за период (с НДФЛ)		
отпускные за период (с НДФЛ)	7 663	943
страховые взносы во внебюджетные фонды	8 197	15 909
премия	30 000	84 467
долгосрочные вознаграждения – всего	-	-

3.16. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств либо результат деятельности, отсутствуют.

В период с 01 января 2022 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности Общество непрерывно продолжало осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в тех же хозяйственных условиях, что существовали на отчетную дату – 31.12.2022 г.

3.17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2022 г. существенные риски, способные оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Общество считает принятие Президентом Российской Федерации 24.02.2022 г. решения о проведении специальной военной операции в Донбассе, последовавшие антироссийские санкции и ответные специальные экономические меры существенными событиями, свидетельствующими о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.18. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Руководитель

(подпись)

Сумчинский Д.Б.

(расшифровка подписи)

25.05.2023 г.

