



Общество с ограниченной ответственностью «АДВ»
РФ, 115035, г. Москва, Космодамианская наб., д.52, стр. 5, эт. 7, пом. I, ком. 52
Тел. +7 (499)707-07-07
ОГРН 1097746834316, ИНН 7725684505, КПП 771001001

г.Москва

31 Марта 2023г.

Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2022г.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общие данные ООО «АДВ»:

ИНН 7725684505

КПП 770501001

ОГРН 1097746834316

Юридический адрес: РФ, 115035, г. Москва, Космодамианская наб., д.52, стр. 5, эт. 7, пом. I, ком. 52.

Фактический адрес: тот же

Инспекция ФНС России N 7705 по г. Москве

Информация об исполнительных и контрольных органах

Функции единоличного исполнительного органы исполняли

- Панков Андрей Евгеньевич, Генеральный директор с 13.01.2020 г. по 31.01.2023 г.

- Чуваев Андрей Иванович, Генеральный директор с 01.02.2023 г. по настоящее время.

Уставный капитал 10 000 руб. (Десять тысяч руб. 00 коп.)

Участники - физические лица:

- Коробков Дмитрий Анатольевич ИНН 771200674130 - доля в размере 75,27% УК;

- Сидоров Павел Олегович ИНН 773000317695 - доля в размере 16,88 % УК;

- Коробейников Кирилл Семенович ИНН 771513342358 - доля в размере 7,85 % УК.

Бенефициарный владелец – Коробков Дмитрий Анатольевич;

Основным видом деятельности Общества являются Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, информационно-консультационные услуги. Доходы и расходы от сдачи в субаренду недвижимого имущества в отчете отражены в составе выручки и себестоимости соответственно.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерние и зависимые общества:

1) ООО «АДВ ЛончПэд» ИНН 9705141342 с 13.07.2022г. по ДКП 77АГ8541993, 100% владения.

2) ООО «Фиджис» ИНН 9710086619 с 13.07.2022г. по ДКП 77АГ8541989, 20% владения.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 38 человек, на 31 декабря 2021 г. – 42 человека.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2022 г. Курсы валют составили:

<i>Наименование валюты</i>	<i>на 31.12.2022</i>	<i>на 31.12.2021</i>
Доллар США	70,3375	74,2926
Евро	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на Товарные знаки, Сайт и компьютерные программы (ПО). Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

Товарные знаки	-	9 лет,
права на компьютерные программы	-	5 лет.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 20 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

№ пп	Виды основных средств	СПИ
1	Техника электронно-вычислительная, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей	25 месяцев
2	Средства светокопирования, включая средства копирования и оперативного размножения	37 месяцев
3	Машины для сортировки и счета монет, банкнот и лотерейных билетов	37 месяцев
4	Аппаратура проводной связи общего применения (аппараты и абонентские устройства телефонные, оборудование и аппаратура систем передачи данных)	37 месяцев
5	Источники питания	37 месяцев
6	Оборудование для контроля технологических процессов (Приборы для измерения и регулирования температуры)	37 месяцев
7	Автомобили легковые, кроме п.22	37 месяцев
8	Приборы бытовые, инвентарь хозяйственно - бытового назначения	37 месяцев
9	Оборудование и устройства для обеспечения технической эксплуатации АТС местных телефонных сетей, линий факсимильной связи	61 месяц
10	Аппаратура теле- и радиоприемная, звуко- и видеозаписывающая, воспроизводящая (телевизоры, видеомагнитофоны, радиопремники, музыкальные центры)	61 месяц
11	Приборы и аппаратура систем автоматического пожаротушения и пожарной сигнализации	61 месяц
12	Часы (кроме специальных)	61 месяц
13	Мебель для офиса	61 месяц
14	Приборы и аппаратура электрическая низковольтная (до 1000 В)	85 месяцев
15	Фото- и киноаппаратура, средства радиосвязи, радиовещания и телевидения	85 месяцев
16	Проекторы, кинопроекторы (кроме считывающих устройств для микроформ)	85 месяцев
17	Приборы и аппаратура систем видеонаблюдения и систем доступа	85 месяцев
18	Автомобили легковые большого класса (с рабочим объемом двигателя свыше 3,5 л)	85 месяцев
19	Оборудование металлическое для сохранности ценностей (сейфы, негораемые шкафы, бронированные двери и камеры)	241 месяц
20	Недвижимость	361 месяц
21	Капитальные вложения в арендованное имущество	На срок действия договора аренды

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 20% от стоимости объекта.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, единовременно признаны на 31.12.2021 г. права пользования активами и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, по ставке дисконтирования.

Для расчета ставки дисконтирования используется средний показатель ставок финансирования Банка России, публикуемые на его официальном сайте:

А) loans_nonfin_by_activity.xlsx (live.com) – ставки кредитных организаций в разрезе ОКВЭД.

Б) loans_deposits_except_for_Sberbank.xlsx (live.com) – ставки кредитных организаций по срочности.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. ЗАПАСЫ

2.8.1. МАТЕРИАЛЫ

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев и затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они были понесены.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по способу ФИФО. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецнастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.8.2. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.8.3. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы будущих периодов учитываются в составе запасов

2.9. УЧЕТ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ К ПРОДАЖЕ

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату

принятия руководством соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете долгосрочные активы к продаже оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по стоимости принятия долгосрочного актива к продаже к учету;
- чистой стоимости продажи.

Чистой стоимостью продажи долгосрочного актива к продаже будет признаваться предполагаемая цена его реализации, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

В случае снижения стоимости долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива. Если в конце следующего отчетного периода выявляется дальнейшее снижение стоимости, то сумма резерва увеличивается на соответствующую величину. Если выявляется повышение стоимости этого актива, то сумма резерва уменьшается. Создание, доначисление и уменьшение резерва изменяют расходы (доходы) периода, в котором совершаются эти операции.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), отражается в отчете о финансовых результатах по строке «Прочие расходы» и «Прочие доходы».

2.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда

превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.15. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.15.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая к меньшему размеру искажения.

2.15.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

В соответствии с принятой политикой при формировании бухгалтерской отчетности отдельные показатели учитываются следующим образом:

- Авансы выданные учитываются в составе дебиторской задолженности в сумме, включая НДС (стр. 12302 баланса)
- НДС с Авансов выданных учитывается в составе Прочих обязательств (стр. 15501 баланса)
- НДС в качестве налогового агента учитывается в составе Прочих обязательств (стр. 15502 баланса)
- Авансы полученные учитываются в составе кредиторской задолженности в сумме, включая НДС (стр. 15202 баланса)
- НДС с Авансов полученных учитывается в составе Прочих оборотных активов (стр. 12601 баланса).
- НДС по арендованным основным средствам (по автомобилю, приобретенному в лизинг, по арендному обязательству) учитывается в составе Прочих оборотных активов (стр. 12602 баланса)
- Проценты по арендным обязательствам учитываются в составе Прочих оборотных активов (стр. 12603 баланса)
- Арендные обязательства учитываются в составе Кредиторской задолженности (стр. 15205)
- Вложения во внеоборотные активы ОС учитываются в составе Прочих внеоборотных активов (стр. 11901)
- Вложения во внеоборотные активы НМА учитываются в составе Прочих внеоборотных активов (стр. 11902)
- Инвестиции, отраженные на сч. 97 учитываются в составе Прочих внеоборотных активов (стр. 11903)

2.15.3. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

- страховые взносы отражены по строке «платежи в связи с оплатой труда работников» стр. 4122 ОДДС

- Движения по пулу (расчетные операции на условиях Договора о перечислении денежных средств с реверсивным движением №7745-00-02603 от 30.11.16) отражены свернуто по стр. 4119 «Прочие поступления».

- Движения по пулу (расчетные операции на условиях Договора о перечислении денежных средств с реверсивным движением №7745-00-02603 от 30.11.16) в части займа отражены свернуто по стр. 4311 «Получение кредитов и займов».

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

2.16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.:

- балансовой стоимости основных средств, в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Изменения балансовой стоимости основных средств, в связи с

началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль.

- единовременно признаны на 31.12.2021 г. права пользования активами и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с указанными единовременными корректировками, данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. изменились.

Информация о об изменении показателей отчетности приведена в разделе 3.1.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировка вступительных данных.

Отдельные показатели столбца «на 31.12.2021 г.» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки соответствующих данных бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики по:

- учету основных средств и корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	12 223	6 623	18 846
в т.ч.:				
Основные средства в организации	11501	8 875	4 615	13 490
Арендованное имущество	11502	3 348	2 008	5 356
Доходные вложения в материальные ценности	1160	7 289	505	7 794
в т.ч.:				
Материальные ценности в организации	11601	7 289	505	7 794
Отложенные налоговые активы	1180	68	2	70
Итого по разделу I	1100	33 550	7 130	40 680
БАЛАНС	1600	601 991	7 130	609 121
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	208 461	5 703	214 164
Итого по разделу III	1300	208 471	5 703	214 174
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 297	1 427	3 723
Итого по разделу IV	1400	2 297	1 427	3 723
БАЛАНС	1700	601 991	7 130	609 121

Отдельные показатели Отчета об изменении капитала сформированы путем корректировки соответствующих данных на 31.12.2021 г., в связи с изменением учетной политики по учету основных средств и единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 (п.50 ФСБУ 25/2018):

Раздел 1: Движение капитала за 2021 г.

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма с учетом корректировки	
			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	3210	Увеличение капитала - всего:	5373	5373			5373	5373
2	3217	Корректировка в связи с изменением учетной политики	-	-	5703	5703	5703	5703
3	3200	Величина капитала на 31.12.2021 г.	208461	208471			214164	214174

Раздел 3: Чистые активы на 31.12.2021 г.

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	3600	Чистые активы	208471	5703	214174

Отдельные показатели столбца «за 12 мес. 2021 г» Отчета о движении денежных средств сформированы путем корректировки соответствующих данных Отчета о движении денежных средств в связи с отражением арендных платежей, при применении ФСБУ 25/2018:

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Отчет о движении денежных средств					
За 12 мес. 2021					
1	4120	Платежи - всего	(937 611)	193963	(743 648)
2	4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (или прочие платежи)	(553 842)	193684	(360 158)
3	4129	прочие платежи	(59 738)	279	(59 459)
4	4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(4 645)	193963	189318
5	4320	Платежи - всего	(269 093)	(193 963)	(463 056)
6	4324	Арендные платежи	-	(193 963)	(193 963)
7	4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(32 149)	(193 963)	(226 112)

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о структуре нематериальных активов приведена в Приложении 1.

3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о структуре основных средств приведена в Приложении 2. (в тыс. руб.)

Остатки стоимости основных средств и сумм амортизации на 31.12.2021 г. были изменены в связи с единовременной корректировкой, сделанной в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020. Результаты также отражены в Приложении 2.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2022 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

От выбытия основных средств за 2022 год получена прибыль в размере 117 тыс. руб. За 2021 год получена прибыль в размере 17 тыс. руб.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Оценки Общества не отличаются от предыдущих оценок.

Часть имущества Обществом было реализовано через продажу в 2022 году, что повлекло его отнесение на счет 41 в количественном выражении ввиду отсутствия остаточной стоимости.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

В составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. отражена стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2022 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Общество арендует:

- Помещения под офис (в т.ч. для передачи в субаренду). Согласно условиям договора помещение арендовано в срок до 31.03.2024г. На текущий момент намерений о продлении аренды нет.

- компьютерную технику (ноутбуки), приобретенные по договору финансовой аренды (в т.ч. для передачи во временное пользование). По условиям договора техника учитывается на балансе арендодателя. В учете Общества техника учтена на забалансовом счете 001.1. (на 31.12.22г. в количестве 529 шт. на сумму 56 728 тыс.руб.; на 31.12.21г. в количестве 639 шт. на сумму 68 288 тыс.руб.).

- транспортное средство, приобретенное по договору лизинга. Выкуплено в 2022 году и переведено в состав собственных основных средств.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды

Наименование показателя	Помещения под офис	Машины и оборудование	Транспортные средства	Комментарии	Итого
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2021 года	-	-	6 695	-	6 695
Поступление	256 302	-			256 302

Наименование показателя	Помещения под офис	Машины и оборудование	Транспортные средства	Комментарии	Итого
Выбытие		-	6 695	Переведен в состав собственных ОС	6 695
На 31 декабря 2022 года	256 302	-	-		256 302
Накопленная амортизация		-			
На 31 декабря 2021 года	-	-	(1 339)		(1 339)
Амортизационные отчисления за год	(64 709)	-	(223)		(64 932)
Выбытие	-	-	1 562		1 562
На 31 декабря 2022 года	(64 709)	-	(-)		(64 709)
Балансовая стоимость					
На 31 декабря 2021 года	-	-	5 356		5 356
На 31 декабря 2022 года	191 593	-	-		191 593

В рамках требования ФСБУ 25/2018 «Учет операций по аренде» Обществом раскрываются следующие обстоятельства:

1. Обществом не применяется ФСБУ по договорам, действующим по состоянию на 01.01.2022, а именно:

1.1 по договору аренды помещения, по которым ожидаются существенные изменения с 01.07.2022г.:

- Договор аренды помещения от 30.11.2018 у компании ООО «МОСКВА - КРАСНЫЕ ХОЛМЫ».

1.2. по договорам, где не определен предмет аренды (пп. 2 п. 5 ФСБУ)

- Договор аренды парковочных мест у компании ООО «МОСКВА - КРАСНЫЕ ХОЛМЫ» от 26.03.2019

1.3. по договорам, где не соблюдается стоимостной критерий единицы арендованного имущества (п. 2.10.1.4 УП Общества):

- договор аренды оборудования у компании АО «СОФТЛАЙН» (бывш. Софтлайн Трейд) № 24263/МОС8547 от 10.03.2021 ввиду того обстоятельства, что стоимость предметов аренды не превышает 300 тыс. руб. за единицу.

2. Обществом применяется ФСБУ к следующим договорам аренды помещения:

2.1. Договор аренды помещения (60 м2) от 17.05.2021 у компании ООО «МОСКВА - КРАСНЫЕ ХОЛМЫ» с 01.01.2022г. Установлен СПИ 27 месяцев с 01.01.22г. по 31.03.24г. по дату фактического прекращения договора. Намерений о продлении договора аренды Общество на текущий момент не имеет.

2.2. Договор аренды помещения от 30.11.2018 у компании ООО «МОСКВА - КРАСНЫЕ ХОЛМЫ» с 01.07.2022г. после подписания существенных изменений (уменьшение площади арендуемых помещений). Установлен СПИ 21 месяцев с 01.07.22г. по 31.03.24г. по дату фактического прекращения договора. Намерений о продлении договора аренды Общество на текущий момент не имеет. По данному договору оформлено 2 объекта ППА для разграничения площадей, которые используются Обществом для собственных нужд (амортизация начисляется на сч. 26) и которые используются обществом для передачи в субаренду (амортизация начисляется на сч.20).

По данным договорам в отношении права пользования активом Общество раскрывает следующую информацию:

- арендные платежи для целей применения ФСБУ 25/2018 – это определенные в твердой сумме платежи Общества, вносимые им ежемесячно по календарным месяцам авансом не позднее первого календарного дня соответствующего отчетного периода;

- в части доходов и расходов, которые могут относиться к переменным платежам и которые в дальнейшем не учитываются при оценке задолженности по аренде, Общество поясняет, что таких доходов/расходов не имеется. Также не имеется и каких-либо допущений, используемых при определении переменных арендных платежей;

- затрат, связанных с улучшениями предмета аренды и затрат по приведению предмета аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях Обществом не производилось;

- каких-либо ограничений использования предметом аренды, обусловленных действующим договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) у Общества не имеется;

- пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился;

- характер деятельности Общества напрямую не связан с действующими договорами аренды.

- какой-либо иной информация о влиянии договора аренды на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств, необходимой пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений у Общества не имеется.

В части установления ставка дисконтирования для расчета приведенной стоимости Общество Руководствуется расчетной формулой из п.2.10.6. УП и следующими открытыми данными по состоянию на январь 2022г. и июнь 2022г.

В учете Общества отражены операции по признанию ППА (право пользования активом), проведен расчет приведенной стоимости, процентов и арендных обязательств.

Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.

Фактической стоимости и обязательства по аренде не пересматривались.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.4.1. В составе долгосрочных финансовых вложений отражены:

- Инвестиции в другие организации в сумме 212 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г., 200 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г

- Предоставленные займы на срок более 12 месяцев (переведено из краткосрочных финансовых вложений) в сумме 36 200 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2022г. , на 31.12.2021г. отсутствует.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены предоставленные займы на срок до 12 месяцев в сумме 30 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г., в сумме 36 200 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021г. (в 2022 году переведено в долгосрочные финансовые вложения).

3.4.2. Наличие и движение финансовых вложений приведены в Приложении 3.

3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

- вложения во внеоборотные активы ОС в сумме 248 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г., 248 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г.;

- вложения во внеоборотные активы НМА в сумме 1 900 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г., 110 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г.

- инвестиции в сумме 15 185 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г., 12 652 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г.

3.6. ЗАПАСЫ

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:

- материалы (трудовые книжки. Вкладыши в трудовые книжки)
- прочие (расходы будущих периодов).

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Приложении 4.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. отсутствуют.

3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества имеется кредитная линия по договору пула (расчетные операции на условиях Договора о перечислении денежных средств с реверсивным движением №7745-00-02603 от 30.11.16) с ООО «АДВ Бенчмарк».

По состоянию на 31.12.2022г. Обществом получен займ на сумму 30 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежные потоки по связанным сторонам (дочерние, зависимые или материнские общества) раскрыты в таблице ниже:

Денежные потоки от текущих операций	Стр. ОДДС	За 2022 г	За 2021 г.
Поступления - всего		24,958	77,317
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1,558	32,785
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	4112	23,400	44,532
Платежи - всего		(15 256)	(88 615)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 256)	(83 919)
прочие платежи	4129		(4 696)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего		41,663	32,645
в том числе:			
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	41,663	32,645
Платежи - всего		(30 012)	(3 000)
в том числе:			
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(12)	
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(30 000)	(3 000)
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(208 461)	
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(208 461)	

3.8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о структуре, наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Приложении 5.

Сомнительная задолженность – задолженность, возможность взыскания которой вызывает сомнения, по причине нарушения должником условий договора, уклонения от

исполнения обязательств наличия иных известных Организации обстоятельств. Определяется сомнительная задолженность - анализируется дебиторская задолженность в разрезе отдельных сделок по состоянию на отчетную дату на предмет выявления просроченной более 180 календарных дней задолженности либо задолженности, должник по которой иным образом нарушает условия договора.

Организация на основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности сформировала резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2022г. в сумме 663 889,94руб. На сумму резерва уменьшена Дебиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе:

Наименование	Строка баланса	По данным бухгалтерского учета (тыс.руб.) на 31.12.22	Сумма резерва (тыс.руб.) на 31.12.22	Сумма ДЗ, учтенная в балансе (тыс.руб) на 31.12.22
Дебиторская задолженность	1230	348 767	694	348 073
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	127 082	30	127 052
Авансы выданные	12302	5 760	664	5 096
Прочая дебиторская задолженность	12303	215 925	-	215 925

3 626 860,47	начислен резерв на 01.01.2022
-3 086 931,93	списано за счет резерва в 2022 году
153 961,40	доначислен резерв на 31.12.2022
693 889,94	резерв на 31.12.2022

По состоянию на 31.12.2021г. был создан резерв в сумме 3 626 860,47руб. На сумму резерва уменьшена Дебиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе за 2021 год:

Наименование	Строка баланса	По данным бухгалтерского учета (тыс.руб.) на 31.12.21	Сумма резерва (тыс.руб.) на 31.12.21	Сумма ДЗ, учтенная в балансе (тыс.руб) на 31.12.21
Дебиторская задолженность	1230	516,265	3,627	512,638
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	358,262	30	358,232
Авансы выданные	12302	14,666	3,597	11,069
Прочая дебиторская задолженность	12303	143,337	-	143,337

Безнадежная задолженность – задолженность, взыскание которой невозможно, по причине ликвидации, банкротства должника, истечения срока исковой давности или в силу иных обстоятельств, известных Организации. Списание безнадежных долгов должно осуществляться за счет начисленного резерва по сомнительным долгам. Если сумма списываемой безнадежной задолженности превысит сумму резерва, то разница признается расходом текущего периода.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует, в том числе по налогам и сборам.

3.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Кредиты в 2022г. и в 2021г. Общество не получало.

В течение 2022 года организация получала займ в рамках договора пула (расчетные операции на условиях Договора о перечислении денежных средств с реверсивным движением №7745-00-02603 от 30.11.16) от ООО «Хавас Медиа» по 13.01.2022г. и с 14.01.2022г. от ООО «АДВ Бенчмарк» (сменился пулодержатель).

В течение 2021 года организация получала займ в рамках договора пула (расчетные операции на условиях Договора о перечислении денежных средств с реверсивным движением №7745-00-02603 от 30.11.16) от ООО «Хавас Медиа».

По состоянию на 31.12.22г. сумма задолженности по полученным займам составила:

1. перед ООО «АДВ Бенчмарк»:

- 331 675 429,22 руб. – по основному займу (тело займа)

- -6 414,83 руб. – сумма процентов (переплата)

Займ погашен в январе 2023 года

2. перед ООО «ТМА МАРКЕТИНГ СЕРВИСЕЗ»:

- 30 000 000,00 руб. – по основному займу (тело займа)

- 23 835,62 руб. – сумма процентов.

Срок возврата по займу – 31.03.2023г.

По состоянию на 31.12.21г. сумма задолженности по полученным займам составила:

1. перед ООО «Хавас Медиа»:

- 236 944 483,09 руб. – по основному займу (тело займа), погашено 10.01.2022г.

- 652 725,11 руб. – сумма процентов, погашено 25.01.2022г.

Все движение в рамках договора пула, в т.ч. в части заемных средств, учитывается на счете 76.09 «Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами». Проценты учитываются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

В 2022 году организация выдало займы:

Наименование получателя Займа		% Займа	Задолженность на 01.01.2022 (тыс.руб.)	Выдан займ/начислены % (тыс.руб.)	Погашен займ /Оплачены % (тыс.руб.)	Задолженность на 31.12.2022 (тыс.руб.)
АДВ ЛОНЧПЭД ООО	Тело займа	11%	30 000			30 000
АДВ ЛОНЧПЭД ООО	Проценты	11%	4 363	3 300		7 663
НМТ ООО	Тело займа	10%	6 200			6 200
НМТ ООО	Проценты	10%	620	620		1 240
РС ХЕЛС ООО	Тело займа	25%		1 000	1 000	0
РС ХЕЛС ООО	Проценты	25%		10	10	0
Коробков Д.А.	Тело займа	5%		30 000		30 000
Коробков Д.А.	Проценты	5%		17		17
Итого	Тело займа		36 200	31 000	1 000	66 200
Итого	Проценты		4 983	3 947	10	8 920

Срок возврата процентов и займов – 2023 год.

В 2021 году организация выдало займы (тыс.руб.):

Наименование получателя Займа		% Займа	Задолженность на 01.01.2021 (тыс.руб.)	Выдан займ/начислены % (тыс.руб.)	Погашен займ /Оплачены % (тыс.руб.)	Задолженность на 31.12.2021 (тыс.руб.)
АДВ КОНТЕНТ ООО	Тело займа	10%	2 000	6 000	8 000	0
АДВ КОНТЕНТ ООО	Проценты	10%	634	257	891	0
АДВ ЛОНЧПЭД ООО	Тело займа	11%	24 000	6 000		30 000
АДВ ЛОНЧПЭД ООО	Проценты	11%	1 095	3 268		4 363
НМТ ООО	Тело займа	10%	3 200	3 000		6 200
НМТ ООО	Проценты	10%	115	505		620
Итого	Тело займа		29 200	15 000	8 000	36 200
Итого	Проценты		1 844	4 030	891	4 983

3.10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Обязательства по договорам аренды отражены в составе Кредиторской задолженности по стр. 15205 Баланса.

Информация о структуре, наличие и движение обязательств приведена в Приложении 5 в составе Кредиторской задолженности.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

Представлена в Приложении 8.

3.12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

3.13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 Налогового Кодекса РФ.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2747	2036
Отложенные налоговые активы (изменение)	40 133	12
Отложенные налоговые обязательства (изменение)	-39 930	-1 427
Постоянные налоговые обязательства ПНО	9 388	2240
Постоянные налоговые активы ПНА	-	-116
Текущий налог на прибыль	12 338	2 745

Отложенные налоговые активы обусловлены различным порядком признания расходов на страхование, программное обеспечение, основные средства, арендные обязательства для целей бухгалтерского учета и целей определения базы по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства обусловлены различным порядком учета основных средств до 100 тыс.руб., арендных обязательств, ППА, процентов по арендным

обязательствам, разным порядком признания расходов по нематериальным активам, различием в учете резервов по сомнительным долгам, для целей бухгалтерского учета и целей определения базы по налогу на прибыль.

Постоянные налоговые обязательства обусловлены наличием расходов, не принимаемых для целей определения базы по налогу на прибыль.

В отчетном периоде и в 2021 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

В отчетном году признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не производилось.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2022 г. составила 61 692 тыс. руб. (2021 г. – 13 723 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2022 г. составила 12 338 тыс. руб. (2021 г. – 2 745 тыс. руб.).

3.14. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

Выручка:	2022 (тыс.руб.)	2021 год (тыс.руб.)
ИТОГО	682 999	859 008
Субаренда	168210	243159
Консультационно-информационные услуги	47673	123900
Услуги по договору управления	12804	10120
Услуги по лицензионным договорам	91657	244075
Простое товарищество	208670	40794
Услуги ИТ-обслуживания	148737	183471
Прочие услуги	5248	13489

3.15. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

Себестоимость:	2022 (тыс.руб.)	2021 год (тыс.руб.)
ИТОГО	1 099 078	1 244 183
амортизация	13340	8410
Взносы по страхованию(травм. и профзаб.)	74	115
Добровольное медицинское страхование	524	548
Оплата труда	47700	61389
Страховые взносы	4296	5408
Материальные расходы (субаренда)	96929	187188
Материальные расходы (консультационно-информационные услуги)	0	62180
Материальные расходы (Услуги по договору управления)	0	0
Материальные расходы (Услуги ИТ-обслуживания)	57580	120709
Материальные расходы (Услуги по лицензионным договорам)	0	0
Материальные расходы (Прочие услуги)	5131	6880

3.16. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Представлены в Приложении 6.

Амортизация ППА в 2022 году составила 64 709 тыс. руб. В 2021 году ППА в учете Общества не было.

По договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев, расходы по аренде, за 2022 год составили 100 957 тыс. руб.

Состав управленческих расходов

(в тыс. руб.)

Управленческие расходы	2022 (тыс.руб.)	2021 год (тыс.руб.)
ИТОГО	436 752	395 678
Амортизация	68153	6975
Аренда	21387	23087
Аудиторские услуги	187	187
Взносы по страхованию(травм. и профзаб.)	345	367
Добровольное медицинское страхование	1784	1958
Канцтовары и расходные материалы	761	2252
Командировочные расходы	2098	2256
Консультационные и информационные услуги	4939	10413
Материальные расходы	9	274
Налоги и сборы	37	39
Не учитываемые в целях налогообложения	41947	9388
Неисключительные права на ПО	5210	3654
Оплата труда	227591	257769
Охранные услуги	114	
Подбор персонала	1977	9277
Подготовка и переподготовка кадров	12	31
Подписные и печатные издания	352	301
Почтовые и курьерские услуги	151	356
Представительские расходы		895
Расходы на перевод документов	91	3
Расходы на рекламу	875	1190
Расходы на содержание офиса	7033	8842
Ремонт основных средств	683	1154
Содержание транспорта	212	218
Страховые взносы	34430	44632
Транспортные услуги	1505	2540
Услуги по ведению бух.учета	365	371
Услуги связи: телефон, интернет и др.	5037	3689
Юридические и нотариальные услуги	9462	2600
Прочие расходы	5	960

Совокупно начисленные затраты на использованные энергетических ресурсов составляют 2 989 тыс. руб. и 3 629 тыс. руб. в течение 2022 и 2021 гг. соответственно.

3.17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

Прочие доходы:	2022 (тыс.руб.)	2021 год (тыс.руб.)
ИТОГО	11 104	1 022
Отчисления в оценочные резервы	6 547	506
Прочие доходы	283	264
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	53	-
Реализация основных средств и нематериальных активов	191	21
Реализация прочего имущества/Реализации доли в УК	1 595	-
Курсовые разницы	2 435	231

Прочие расходы:	2022 (тыс.руб.)	2021 год (тыс.руб.)
ИТОГО	9 777	5 983
Реализация прочего имущества/Реализации доли в УК	1 086	-
Курсовые разницы	2 156	375
Прочие доходы (расходы), не принимаемые в НУ	4 808	4 960
Расходы на услуги банков	129	185
Реализация основных средств и нематериальных активов	184	3
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	46	5
Прочие внереализационные расходы	1 214	455
Резерв по сомнительной задолженности	154	

Размер процентов по арендным обязательствам в 2022 году составили 12 117 тыс. руб., включены в стр. 2330 «Проценты к уплате» ОФР за 2022 год.

3.18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В 2022 году связанными сторонами ООО «АДВ» являются:

1. Основным управленческим персоналом Организации являются:

2021		2022	
ФИО	ДОЛЖНОСТЬ	ФИО	ДОЛЖНОСТЬ
Волков Роман Геннадиевич	Руководитель отдела	Волков Роман Геннадиевич	Руководитель отдела
Дьяков Вадим Валерьевич	Директор по слияниям и поглощениям	Дьяков Вадим Валерьевич	Директор по слияниям и поглощениям
Капчиц Сандра	Заместитель генерального директора по креативному направлению	Капчиц Сандра	Заместитель генерального директора по креативному направлению
Клычев Андрей Викторович	Финансовый директор	Клычев Андрей Викторович	Финансовый директор
Коробейников Кирилл Семенович	Вице-президент	Коробейников Кирилл Семенович	Вице-президент
Коробков Дмитрий Анатольевич	Президент	Коробков Дмитрий Анатольевич	Президент
Кустова Елена Валерьевна	Главный коммерческий директор	Хакимова Наиля Рашидовна	Заместитель главного операционного директора медиа направления
Зубкова Виолетта Валерьевна	Главный коммерческий директор	Зубкова Виолетта Валерьевна	Главный коммерческий директор
Панков Андрей Евгеньевич	Генеральный директор	Панков Андрей Евгеньевич	Генеральный директор
Хакимова Наиля Рашидовна	Заместитель главного операционного директора медиа направления		

В 2021-2022 годах основному управленческому персоналу выплачивалось следующее вознаграждение:

Виды вознаграждений:	2021 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	144 736 691,87	151 115 849,44
Оплата труда с учетом НДФЛ	113 753 034,55	128 396 780,90
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	12 368 174,39	4 905 576,37
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	18 615 482,93	17 813 492,17
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
Итого	144 736 691,87	151 115 849,44

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

С 28.05.2021г. Учредителями общества являются:

- Коробков Дмитрий Анатольевич ИНН 771200674130 - доля в размере 75,27% УК;
- Сидоров Павел Олегович ИНН 773000317695 - доля в размере 16,88 % УК;
- Коробейников Кирилл Семенович ИНН 771513342358 - доля в размере 7,85 % УК.

В 2022 году были выплачены следующие дивиденды:

1. Протокол 1/22 от 09.02.2022г.:
 - 7 850 000,00 руб. - Коробейников Кирилл Семенович
 - 16 880 000,00 руб. - Сидоров Павел Олегович
 - 75 270 000,00 руб. - Коробков Дмитрий Анатольевич
2. Протокол 2/22 от 28.04.2022г.:
 - 8 514 169,97 руб. - Коробейников Кирилл Семенович
 - 18 308 176,95 руб. - Сидоров Павел Олегович
 - 81 638 417,03 руб. - Коробков Дмитрий Анатольевич

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц

По состоянию на 31.12.2022г. у ООО «АДВ» имеются следующие связанные стороны:

Дочерние компании Общества - с 21.07.2022г. - ООО «АДВ ЛончПэд» (доля владения – 100%), ООО «Фиджис» (доля владения – 20%).

Организации, находящиеся под контролем Коробкова Дмитрия Анатольевича:

- ООО «АДВ Лаборатория» ИНН 9710032282 (доля владения Коробкова Д.А. 75,27%)
- ООО «Смарт Филд» ИНН 7704749688 (доля владения Коробкова Д.А. 75,27%)
- ООО «НМТ» ИНН 7733253573 (доля владения Коробкова Д.А. 75,27%)
- ООО «АДВ Маркетинг Сервисез» ИНН 7725613984 (доля владения Коробкова Д.А. 66,24%)
- иные связанные стороны: Компании, относящиеся группе «Иные связанные стороны», которые контролируются одним и тем же бенефициарным владельцем (Коробков Дмитрий Анатольевич), и с которыми не осуществлялись операции.

Функции единоличного исполнительного органы исполняли:

- Панков Андрей Евгеньевич, Генеральный директор с 13.01.2020 г. по 31.01.2023 г.
- Чуваев Андрей Иванович, Генеральный директор с 01.02.2023 г. по настоящее время.

Бенефициарный владелец - Коробков Дмитрий Анатольевич.

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет. Применяется договорный метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами.

Организацией в 2021 и 2022 годах были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность по связанным сторонам за 2021 год (с учетом НДС), тыс.руб.

Наименование Организации	Виды операций	Остаток на 01.01.21	Возникло	Оплачено	Остаток на 31.12.21	Срок погаше ния задолже нности	Резерв по сомнитель но задолжен ности на 31.12.21	Методы определени я цен	Коммен три
Покупатели и заказчики									
АДВ ЛАБОРАТОРИЯ ООО	субаренда	229,00	0,00	86,00	143,00	2022 год	0,00	Договорная	
АДВ ЛАБОРАТОРИЯ	услуги	258,00	18 860,00	14 330,00	4 788,00	2022 год	0,00	Договорная	
АДВ ЛОНЧПЭД ООО	субаренда	79,00	511,00	569,00	21,00	2021 год	0,00	Договорная	
АДВ МАРКЕТИНГ СЕРВИСЕЗ ООО	услуги	8 400,00	0,00	8 400,00	0,00	2021 год	0,00	Договорная	
АДВ МАРКЕТИНГ СЕРВИСЕЗ ООО	субаренда	946,00	14 149,00	15 095,00	0,00	2021 год	0,00	Договорная	
НМТ ООО	субаренда	0,00	358,00	358,00	0,00	2021 год	0,00	Договорная	
НМТ ООО	продажа доли	11 391,00	0,00	3 500,00	7 891,00	2022 год	0,00	Договорная	
РС ХЕЛС ООО	субаренда	0,00	308,00	301,00	7,00	2022 год	0,00	Договорная	
СМАРТ ФИЛД ООО	продажа доли	70 444,00	0,00	29 145,00	41 299,00	2022 год	0,00	Договорная	
ООО "Хавас Ворлдвайд"	услуги	4 001,00	16 220,00	10 421,00	9 800,00	2022 год	0,00	Договорная	
ООО "Хавас Ворлдвайд"	субаренда	1 170,00	13 922,00	8 088,00	7 004,00	2022 год	0,00	Договорная	
ООО "Арнольд Ворлдвайд"	услуги	606,00	1 024,00	950,00	680,00	2022 год	0,00	Договорная	
ООО "Арнольд Ворлдвайд"	субаренда	503,00	3 005,00	2 255,00	1 253,00	2022 год	0,00	Договорная	
Займы выданные									
НМТ ООО	займ	3 200,00	3 000,00		6 200,00	2022 год	0	Договорная	
НМТ ООО	% по займу	115,00	505,00	0,00	620,00	2022 год	0	Договорная	
АДВ ЛОНЧПЭД ООО	займ	24 000,00	6 000,00		30 000,00	2021 год	0	Договорная	
АДВ ЛОНЧПЭД ООО	% по займу	1 095,00	3 268,00	0,00	4 363,00	2021 год	0	Договорная	
Прочая дебиторская задолженность									
Коробков Д.А.	расчеты с подотчетным лицом	-1,00	1 094,00	1 034,00	59,00	2022 год	0	Договорная	

Дебиторская задолженность по связанным сторонам за 2022 год (с учетом НДС), тыс.руб.									
Наименование Организации	Виды операций	Остаток на 01.01.22	Возникло	Оплачено	Остаток на 31.12.22	Срок погаше ния задолже нности	Резерв по сомнитель но задолжен ности на 31.12.22	Методы определени я цен	Коммен три
Покупатели и заказчики									
АДВ ЛАБОРАТОРИЯ ООО	субаренда	143,00	5 667,00	5 810,00	0,00	2022 год	0,00	Договорная	
АДВ ЛАБОРАТОРИЯ	услуги	4 788,00	8 103,00	9 644,00	3 247,00	2023 год	0,00	Договорная	
АДВ ЛОНЧПЭД ООО	субаренда	21,00	546,00	513,00	54,00	2023 год	0,00	Договорная	
АДВ МАРКЕТИНГ СЕРВИСЕЗ ООО	услуги	0,00	540,00	522,00	18,00	2023 год	0,00	Договорная	
АДВ МАРКЕТИНГ СЕРВИСЕЗ ООО	субаренда	0,00	10 875,00	10 875,00	0,00	2022 год	0,00	Договорная	
НМТ ООО	субаренда	0,00	734,00	734,00	0,00	2022 год	0,00	Договорная	
НМТ ООО	продажа доли	7 891,00	0,00		7 891,00	2023 год	0,00	Договорная	
РС ХЕЛС ООО	субаренда	7,00	591,00	411,00	187,00	2023 год	0,00	Договорная	
СМАРТ ФИЛД ООО	продажа доли	41 299,00	364,00	41 663,00	0,00	2022 год	0,00	Договорная	
ООО "Хавас Ворлдвайд"	услуги	9 800,00	15 345,00	23 159,00	1 986,00	2023 год	0,00	Договорная	
ООО "Хавас Ворлдвайд"	субаренда	7 004,00	14 172,00	21 164,00	12,00	2023 год	0,00	Договорная	
ООО "Арнольд Ворлдвайд"	услуги	680,00	712,00	1 308,00	84,00	2023 год	0,00	Договорная	
ООО "Арнольд Ворлдвайд"	субаренда	1 253,00	3 001,00	4 252,00	2,00	2023 год	0,00	Договорная	
Займы выданные									
НМТ ООО	займ	6 200,00	0,00		6 200,00	2023 год	0	Договорная	
НМТ ООО	% по займу	620,00	620,00	0,00	1 240,00	2023 год	0	Договорная	
АДВ ЛОНЧПЭД ООО	займ	30 000,00	0,00		30 000,00	2023 год	0	Договорная	
АДВ ЛОНЧПЭД ООО	% по займу	4 363,00	3 300,00	0,00	7 663,00	2023 год	0	Договорная	
Коробков Д.А.	займ	0,00	30 000,00		30 000,00	2023 год	0	Договорная	
Коробков Д.А.	% по займу	0,00	16,00	0,00	16,00	2023 год	0	Договорная	
РС ХЕЛС ООО	займ	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	2022 год	0	Договорная	
РС ХЕЛС ООО	% по займу	0,00	10,00	10,00	0,00	2022 год	0	Договорная	
Прочая дебиторская задолженность									
Коробков Д.А.	расчеты с подотчетным лицом	59,00	1 396,00	1 458,00	-3,00	2023 год	0	Договорная	
Финансовые вложения									
АДВ ЛОНЧПЭД ООО	Покупка 100% доли	0,00	10,00	0,00	10,00	-	0	Договорная	
ФИДЖИС ООО	Покупка 20% доли	0,00	2,00	0,00	2,00	-	0	Договорная	

Кредиторская задолженность по связанным сторонам за 2021 год (с учетом НДС), тыс.руб.

Наименование Организации	Виды операций	Остаток на 01.01.21	Возникло	Оплачено	Остаток на 31.12.21	Срок погаше ния задолже нности	Методы определения цен	Комментарии
Поставщики и подрядчики								
АДВ ЛАБОРАТОРИЯ ООО	покопийная печать, ИТ- обслуживание	2 165,00	83 700,00	82 062,00	3 803,00	2022год	Договорная	
РС ХЕЛС ООО	услуги	132,00	498,00	630,00	0,00	2022год	Договорная	
ООО "Арнольд Ворлдвайд"	Услуги	0,00	480,00	480,00	0,00	2021 год	Договорная	
ООО "Хавас Ворлдвайд"	Услуги	657,00		657,00	0,00	2021 год	Договорная	
СМАРТ ФИЛД ООО	Услуги	0,00	720,00	720,00	0,00	2021 год	Договорная	
Авансы полученные								
АДВ ЛАБОРАТОРИЯ ООО	Услуги	9,00	74,00	61,00	22,00	2022 год	Договорная	
АДВ ЛАБОРАТОРИЯ ООО	Субаренда	1 293,00	9 286,00	8 841,00	1 738,00	2022 год	Договорная	
АДВ ЛОНЧПЭД ООО	Субаренда	46,00	381,00	387,00	40,00	2022 год	Договорная	
АДВ МАРКЕТИНГ СЕРВИСЕЗ ООО	Субаренда	0,00	24 384,00	21 275,00	3 109,00	2022 год	Договорная	
РС ХЕЛС ООО	Субаренда	0,00	224,00	192,00	32,00	2022 год	Договорная	
ООО "Арнольд Ворлдвайд"	Субаренда	0,00	495,00	0,00	495,00	2022 год	Договорная	
ООО "Хавас Ворлдвайд"	Субаренда	0,00	4 546,00	0,00	4 546,00	2022 год	Договорная	
Прочая кредиторская задолженность								
Коробейников К.С.	расчеты с подотчетным лицом	62,00	309,00	311,00	60,00	2022 год	Договорная	
Коробейников К.С.	расчеты с персоналом:ст раховка	-4,00	109,00	84,00	21,00	2022 год	Договорная	

Кредиторская задолженность по связанным сторонам за 2022 год (с учетом НДС), тыс.руб.

Наименование Организации	Виды операций	Остаток на 01.01.22	Возникло	Оплачено	Остаток на 31.12.22	Срок погаше ния задолже нности	Методы определения цен	Комментарии
Поставщики и подрядчики								
АДВ ЛАБОРАТОРИЯ ООО	покопийная печать, ИТ- обслуживание	3 803,00	11 435,00	15 235,00	3,00	2023год	Договорная	
АДВ ЛОНЧПЭД ООО	услуги	0,00	21,00	21,00	0,00	2022год	Договорная	
ООО "Хавас Ворлдвайд"	Услуги	0,00	56,00	0,00	56,00	2023 год	Договорная	
Авансы полученные								
АДВ ЛАБОРАТОРИЯ ООО	Услуги	22,00	65,00	80,00	7,00	2023 год	Договорная	
АДВ ЛАБОРАТОРИЯ ООО	Субаренда	1 738,00	5 293,00	6 430,00	601,00	2023 год	Договорная	
АДВ ЛОНЧПЭД ООО	Субаренда	40,00	79,00	119,00	0,00	2022 год	Договорная	
АДВ МАРКЕТИНГ СЕРВИСЕЗ ООО	Субаренда	3 109,00	11 298,00	12 896,00	1 511,00	2023 год	Договорная	
РС ХЕЛС ООО	Субаренда	32,00	319,00	351,00	0,00	2022 год	Договорная	
ООО "Арнольд Ворлдвайд"	Субаренда	495,00	1 486,00	1 486,00	495,00	2023 год	Договорная	
ООО "Хавас Ворлдвайд"	Субаренда	4 546,00	7 025,00	9 232,00	2 339,00	2023 год	Договорная	
Прочая кредиторская задолженность								
Коробейников К.С.	расчеты с подотчетным лицом	60,00	469,00	496,00	33,00	2023 год	Договорная	
Коробейников К.С.	расчеты с персоналом:ст раховка	21,00	97,00	94,00	24,00	2023 год	Договорная	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Общество предоставило членам Совета директоров и Правления Общества займы денежные средства:

(в тыс. руб.)

	2022 г.	2021 г.
Задолженность на 1 января	-	-
Предоставлено	30 000	-
Возвращено	-	-
Задолженность на 31 декабря	30 000	-

В 2022 г. Общество предоставило заем господину Коробкову Д.А., члену Совета директоров (30 000 тыс. руб. под 5,0 % годовых сроком до 15.02.2023г.). Займ предоставлен на обычных коммерческих условиях. Общая сумма процентов по займам, предоставленным членам Совета директоров и дирекции Общества, составила в 2022 г. 16 тыс. руб. (2021 г. – 0 тыс. руб.).

3.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.19.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Приложении 7.

3.19.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

3.19.3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

3.20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.21. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.22. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.23. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Финансовые риски

Рыночный риск

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Факторы финансовых рисков

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет существенных обязательств, номинированные в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

2. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Страновые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные стантовые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);
- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

Экологические риски

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски

Общество подвержена рискам, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

Операционные риски возникают по причине недостатков внутренних процессов, ошибочных действий работников, конструктивно-производственных недостатков техники и оборудования, технических средств, также воздействий опасных факторов, связанных с внешними активными воздействиями.

3.24. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор
31.03.2023



Чуваев А.И.

Гл. бухгалтер ООО «АДВ»
Червиченко И.Н.
по доверенности
от 01.01.2022

**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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	12 799	(12 038)	10 495	-	-	(1 455)	-	-	-	23 293	(13 493)
	5110	за 2021г.	12 799	(9 810)	-	-	-	(2 229)	-	-	-	12 799	(12 038)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	4 218	(4 218)	295	-	-	(106)	-	-	-	4 513	(4 324)
	5111	за 2021г.	4 218	(3 881)	-	-	-	(337)	-	-	-	4 218	(4 218)
Товарные знаки	5102	за 2022г.	1 307	(675)	-	-	-	(80)	-	-	-	1 307	(755)
	5112	за 2021г.	1 307	(587)	-	-	-	(87)	-	-	-	1 307	(675)
ПО для ЭВМ	5103	за 2022г.	7 273	(7 145)	10 200	-	-	(1 269)	-	-	-	17 473	(8 414)
	5113	за 2021г.	7 273	(5 341)	-	-	-	(1 804)	-	-	-	7 273	(7 145)

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	-	-	-

1.5. 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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	110	12 285	-	(10 495)	1 900
	5190	за 2021г.	-	110	-	-	110
в том числе:	5181	за 2022г.	110	185	-	(295)	-
	5191	за 2021г.	-	110	-	-	110
1С Документооборот_Этап1	5182	за 2022г.	-	5 400	-	(5 400)	-
	5192	за 2021г.	-	-	-	-	-
1С Документооборот_Доработка_ДС1	5183	за 2022г.	-	480	-	(480)	-
	5193	за 2021г.	-	-	-	-	-
1С Документооборот_Доработка_ДС3	5184	за 2022г.	-	320	-	(320)	-
	5194	за 2021г.	-	-	-	-	-
1С Документооборот_Этап2	5185	за 2022г.	-	4 000	-	(4 000)	-
	5195	за 2021г.	-	-	-	-	-
Электронный архив	5186	за 2022г.	-	1 900	-	-	1 900
	5196	за 2021г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Корректировка в связи с изменением учетной политики (межотчетный период 31.12.2021г.)		На конец периода с учетом корректировки в межотчетном периоде		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	31 781	(12 935)	279 770	(12 808)	6 714	(77 372)	-	-	-	298 743	(83 593)	-	-	298 743	(83 593)
	5210	за 2021г.	38 554	(19 138)	3 085	(5 118)	5 114	(10 274)	-	-	-	36 521	(24 298)	(4 740)	11 363	31 781	(12 935)
в том числе:																	
Офисное оборудование (в т.ч. компьютерная техника)	5201	за 2022г.	25 086	(11 596)	16 773	(6 113)	5 152	(9 762)	-	-	-	35 746	(16 206)	-	-	35 746	(16 206)
	5211	за 2021г.	31 859	(19 138)	3 085	(5 118)	5 114	(6 927)	-	-	-	29 826	(20 951)	(4 740)	9 355	25 086	(11 596)
Право пользования активом (Аренда офиса)	5202	за 2022г.	-	-	256 302	-	-	(64 709)	-	-	-	256 302	(64 709)	-	-	256 302	(64 709)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства (в лизинге)	5203	за 2022г.	6 695	(1 339)	-	(6 695)	1 562	(223)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	6 695	-	-	-	-	(3 347)	-	-	-	6 695	(3 347)	-	2 008	6 695	(1 339)
Транспортные средства (в собственности, после выкупа)	5204	за 2022г.	-	-	6 695	-	-	(2 678)	-	-	-	6 695	(2 678)	-	-	6 695	(2 678)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	10 462	(2 667)	258	(269)	124	(4 233)	-	-	-	10 451	(6 776)	-	-	10 451	(6 776)
	5230	за 2021г.	2 132	(66)	8 330	-	-	(3 107)	-	-	-	10 462	(3 173)	-	506	10 462	(2 667)
в том числе:																	
Офисное оборудование (в т.ч. компьютерная техника)	5221	за 2022г.	10 462	(2 667)	-	(269)	124	(4 233)	-	-	-	10 451	(6 776)	-	-	10 451	(6 776)
	5231	за 2021г.	2 132	(66)	8 330	-	-	(3 107)	-	-	-	10 462	(3 173)	-	506	10 462	(2 667)

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.	248	273 334	-	(273 334)	248
	5250	за 2021г.	248	11 415	-	(11 415)	248
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2022г.	198	16 476	-	(16 476)	198
	5251	за 2021г.	198	2 384	-	(2 384)	198
Компьютерная техника	5242	за 2022г.	50	556	-	(556)	50
	5252	за 2021г.	50	6 962	-	(6 962)	50
Право пользование активом (аренда офиса)	5243	за 2022г.	-	256 302	-	(256 302)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Мебель	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	2 069	-	(2 069)	-

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

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	73
в том числе:			
Кондиционер Mitsubishi/1	5261	-	22
Кондиционер Mitsubishi/2	5262	-	22
Переговорная 11 эт	5263	-	28
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, в т.ч.:	5280	5346	5343	-	
Компьютерная техника	52801	5346	5,343	-	
Офисное помещение (право пользования активом)	52802	Офисное помещение по адресу Космодамианская наб., 52, стр.1, стр.4, стр.5. Договоры субаренды: ООО "АРЕНА-МЕДЖИК БОКС", ООО "Хавас Медиа", ООО "ХАДИ", ООО "Хавас Ворлдвайд", ООО "АДВ Лаборатория", ООО "Юниверсал Медиа Уорлдвайд", ООО "Инишитив РУС", ООО "Арнольд Ворлдвайд", ООО "Репрайс", Благотворительный фонд поддержки образования, здравоохранения и культуры Дмитрия Коробкова, ООО "Маяк Медиа", ООО "АДВ Бенчмарк", ООО "Адвиди", ООО "Адванс", ООО "Колизеум", ООО "Инвенто", ООО "АДВ Контент", ООО "АДВ ЛочПэд", ООО "Дипай Технолоджи", ООО "Види", ООО "АДВ Маркетинг Сервисез", ООО "Маркетинговые Коммуникации"	Офисное помещение по адресу Космодамианская наб., 52, стр.1, стр.4, стр.5. Договоры субаренды: ООО "АРЕНА-МЕДЖИК БОКС", ООО "Хавас Медиа", ООО "ХАДИ", ООО "Хавас Ворлдвайд", ООО "АДВ Лаборатория", ООО "Юниверсал Медиа Уорлдвайд", ООО "М-Лайнер", ООО "Инишитив РУС", ООО "Арнольд Ворлдвайд", ООО "Репрайс", Благотворительный фонд поддержки образования, здравоохранения и культуры Дмитрия Коробкова, ООО "Маяк Медиа", ООО "АДВ Бенчмарк", ООО "Адвиди", ООО "Адванс", ООО "Хавас Диджитал", ООО "Колизеум", ООО "Инвенто", ООО "АДВ Контент", ООО "АДВ ЛочПэд", ООО "Дипай Технолоджи", ООО "Види", ООО "АДВ Маркетинг Сервисез"	Офисное помещение по адресу Космодамианская наб., 52, стр.1, стр.4, стр.5. Договоры субаренды: ООО "АРЕНА-МЕДЖИК БОКС", ООО "Хавас Медиа", ООО "ХАДИ", ООО "Хавас Ворлдвайд", ООО "АДВ Лаборатория", ООО "Юниверсал Медиа Уорлдвайд", ООО "М-Лайнер", ООО "Инишитив РУС", ООО "Арнольд Ворлдвайд", ООО "Репрайс", Благотворительный фонд поддержки образования, здравоохранения и культуры Дмитрия Коробкова, ООО "Маяк Медиа", ООО "АДВ Бенчмарк", ООО "Адвиди", ООО "Адванс", ООО "Хавас Диджитал", ООО "Колизеум", ООО "Инвенто", ООО "АДВ Контент", ООО "АДВ ЛочПэд", ООО "Дипай Технолоджи", ООО "Види", ООО "АДВ Маркетинг Сервисез"	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	37,487	42,951	-	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (Право пользования активом)	5282	256,302	-	-	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	57,638	69,006	-	
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	-	-	-	

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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		переведено из краткосрочных в долгосрочные финансовые вложения	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	200	-	12	-	-	36200	-	36412	-
	5311	за 2021г.	-	-	200	-	-	-	-	200	-
в том числе: Участие в УК	5302	за 2022г.	-	-	12	-	-	-	-	12	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участие в простом товариществе	5303	за 2022г.	200	-	-	-	-	-	-	200	-
	5313	за 2021г.	-	-	200	-	-	-	-	200	-
Займы выданные на срок более 12 месяцев	5304	за 2022г.	-	-	-	-	-	36200	-	36200	-
	5314	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	36 200	-	31 000	(1 000)	-	(36 200)	-	30 000	-
	5315	за 2021г.	29 200	-	15 000	(8 000)	-	-	-	36 200	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2022г.	36 200	-	31 000	(1 000)	-	(36 200)	-	30 000	-
	5316	за 2021г.	29 200	-	15 000	(8 000)	-	-	-	36 200	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	36 400	-	31 012	(1 000)	-	-	-	66 412	-
	5310	за 2021г.	29 200	-	15 200	(8 000)	-	-	-	36 400	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	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	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	9 399	-	9 399	36 953	(41 368)	-	-	X	4 984	-	4 984
	5420	за 2021г.	33 710	-	33 710	17 564	(41 875)	-	-	X	9 399	-	9 399
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	17	-	17	-	-	-	-	-	17	-	17
	5421	за 2021г.	17	-	17	48	(48)	-	-	-	17	-	17
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	1 167	(1 164)	-	-	-	3	-	3
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	9 382	-	9 382	35 786	(40 204)	-	-	-	4 964	-	4 964
	5426	за 2021г.	33 693	-	33 693	17 516	(41 827)	-	-	-	9 382	-	9 382
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	а 31 декабря 2022г.	а 31 декабря 2021г.	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	-	-	-

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				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло				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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	Списано за счет резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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 5530	за 2022г. за 2021г.	516 265 568 904	(3 627) (5 711)	172 058 329 832	165 4 029	(336 577) (383 901)	(57) (138)	(3 087) (2 461)	- -	- -	- -	- -	348 767 516 265	(694) (3 627)		
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	358 262	(30)	12 069	73	(243 322)	-	-	-	-	-	-	127 082	(30)		
	5531	за 2021г.	314 506	(126)	280 550	-	(236 668)	-	(126)	-	-	-	-	358 262	(30)		
Авансы выданные	5512	за 2022г.	14 666	(3 597)	3 187	-	(9 006)	-	(3 087)	-	-	-	-	5 760	(664)		
	5532	за 2021г.	12 145	(3 939)	9 077	-	(5 746)	(121)	(689)	-	-	-	-	14 666	(3 597)		
Прочая	5513	за 2022г.	143 337	-	156 802	92	(84 249)	(57)	-	-	-	-	-	215 925	-		
	5533	за 2021г.	242 253	(1 646)	40 205	4 029	(141 487)	(17)	(1 646)	-	-	-	-	143 337	-		
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-		
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-		
Итого	5500 5520	за 2022г. за 2021г.	516 265 568 904	(3 627) (5 711)	172 058 329 832	165 4 029	(336 577) (383 901)	(57) (138)	(3 087) (2 461)	X X	- -	- -	- -	348 767 516 265	(694) (3 627)		

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	694	-	3 627	-	5 711	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	30	-	30	-	126	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	664	-	3 597	-	3 939	-
прочая	5543	-	-	-	-	1 646	-
	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	325 157	733 450	138	(396 717)	-	-	-	-	662 028
	5580	за 2021г.	444 910	302 366	5 100	(427 219)	-	-	-	-	325 157
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	15 280	2 347	46	(11 972)	-	-	-	-	5 701
	5581	за 2021г.	115 294	10 002	51	(110 067)	-	-	-	-	15 280
авансы полученные	5562	за 2022г.	46 071	24 301	-	(41 085)	-	-	-	-	29 287
	5582	за 2021г.	39 488	39 254	-	(32 671)	-	-	-	-	46 071
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	24 913	6 885	-	(8 038)	-	-	-	-	23 760
	5583	за 2021г.	8 242	16 018	653	-	-	-	-	-	24 913
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	237 597	361 676	92	(237 672)	-	-	-	-	361 693
	5585	за 2021г.	269 565	236 944	4 391	(273 303)	-	-	-	-	237 597
прочая	5566	за 2022г.	1 296	-	-	(553)	-	-	-	-	743
	5586	за 2021г.	12 321	148	5	(11 178)	-	-	-	-	1 296
Арендные обязательства	5567	за 2022г.	-	338 241	-	(97 397)	-	-	X	X	240 844
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	325 157	733 450	138	(396 717)	-	X	-	-	662 028
	5570	за 2021г.	444 910	302 366	5 100	(427 219)	-	X	-	-	325 157

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	159 483	339 398
Расходы на оплату труда	5620	277 599	321 691
Отчисления на социальные нужды	5630	39 146	50 523
Амортизация	5640	81 502	15 611
Прочие затраты	5650	104 596	121 282
Итого по элементам	5660	662 326	848 505
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	662 326	848 505

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	60 213	68 538	(72 032)	(6 547)	50 172
в том числе:						
Резерв на выплату премий (бонусов)	5701	59 160	46 728	(59 160)	-	46 728
Резерв на отпуск	5702	1 053	21 810	(12 873)	(6 546)	3 444

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:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2021г.	
		Получено за год	Возвращено за год	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Г.Л.БУХГАЛТЕР 000*АДВ*
ЧЕРВИЧЕНКО И.Н.
 ПО ДОВЕРЕННОСТИ
 ОТ **01.01.2022**

И.Н. Червиченко

Руководитель _____
 (подпись) **Чуваев Андрей Иванович**
 (расшифровка подписи)

