Общество с ограниченной ответственностью

«ЛЕГАСИ МЕДИА»

ИНН 7727275378 КПП 772701001 ОГРН 5157746115137
Адрес: 117452, Москва г, Балаклавский проспект, дом № 28В, строение В

ПОЯСНЕНИЯ

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

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ:

1.1 Фирменное наименование Общества: Полное на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью «Легаси Медиа».
Сокращенное на русском языке: ООО «Легаси Медиа».

1.2 Дата государственной регистрации ООО «Легаси Медиа»: 01.12.2015 г.
ИНН 7727275378 / КПП 772701001;
ОГРН 5157746115137.

1.3 Адрес (место нахождения) юридического лица: Российская Федерация, 117452, Москва, Балаклавский проспект, дом № 28В, строение В.

1.4 Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2022 составляет 10 тыс. рублей и соответствует Уставу Общества.

1.5 Состав членов исполнительных и контрольных органов:
Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества. На основании Устава Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным Исполнительным органом Общества – Генеральным директором. Обязанности Генерального директора Общества, согласно Уставу с 01.12.2015 года выполняет Тихонов Виталий Алексеевич (Решение единственного участника № 1 от 25.11.2015; регистрация в ИФНС – 01.12.2015).
Состав участников Общества на 31.12.2022 г.:

	Учредитель	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Майорец Максим Андреевич	100	10

1.6 Основной вид деятельности общества: Вложения в ценные бумаги, ОКВЭД- 64.99.1.

1.7 Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на АО «РЕ-ФИНАНС» по договору возмездного оказания услуг № РФ14/1215 от 08.12.2015 г.

1.8 Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

1.9 Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 и сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.10 Состав Бухгалтерской отчетности (БФО):

1. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах (ОФР);
2. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств (ОДДС);
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ:

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Под учетной политикой организации понимается совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

В отчетном периоде производились изменения в учетной политике.

Учетная политика на 2022 г. сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Изменения способов бухгалтерского учета активов и обязательств, обусловленные вступлением в силу данных стандартов, применяются с 01.01.2022 г.:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» путем единовременного признания на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль по каждому договору аренды;
- ФСБУ26/2020 «Капитальные вложения» перспективно.

Применение новых стандартов ФСБУ не оказало влияния на финансовую отчетность Общества.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2021 года.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка, подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации.

Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Все финансовые вложения принимаются к учёту в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).

Дополнительные затраты по займам включать в прочие расходы в том периоде, в котором они были произведены (ПБУ 15/01 п.20). Сумма процентов по заемным средствам включается в прочие расходы. Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным в договоре. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед заимодавцем увеличивается на сумму

процентов, приходящуюся на конец месяца.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и другими нормативными документами.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- дивиденды по долям участия в других организациях;

- доходы от продажи долей участия в других организациях;

- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.

Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.

Финансовый результат (прибыль, убыток) от реализации товара (работ, услуг) в системном бухгалтерском учете определяется по всей отгруженной продукции (работам, услугам), независимо от поступления денежной и натуральной выручки, по предъявлению счетов к оплате.

В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ18/02 применяется.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

В Отчет о движении денежных средств за 2021 год внесены следующие исправления:

Наименование показателя	Код строки	Отчетная дата	Было, тыс. руб.	Стало, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Пояснения
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	за 2021 год	(762)	(865)	(103)	НДС, уплаченный поставщикам, отражается в стр. 4121.Не выделяется, т.к. Общество в 2021 г. НДС к вычету не предъявляло.
Прочие платежи от текущих операций	4129	за 2021 год	(139)	(36)	103	см. стр. 4121

Вносимые изменения не оказали влияние на финансовый результат. Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» отчета о движении денежных средств за 2021 год не изменена.

Бухгалтерская отчетность от 12 апреля 2023 является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности, подписанной 27.03.2023.

Внесены исправления в Бухгалтерский баланс, в Отчет о финансовых результатах и в Отчет об изменениях капитала:

Наименование показателя	Код строки	за период	Было, тыс. руб.	Стало, тыс. руб.	Корректи-ровка, тыс. руб.	Пояснения
Дебиторская задолженность	1230	2022	1 148 422	1 167 422	19 000	Получены документы после отчетной даты. Увеличилась дебиторская задолженность
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	2022	1 148 358	1 167 358	19 000	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2022	(269 883)	(288 883)	(19 000)	Увеличился убыток из-за увеличения резерва под обесценение финансовых вложений
Прибыль (Убыток) текущего отчетного периода	13701	2022	(270 754)	(289 754)	(19 000)	
Прочие обязательства	1450	2022	361 431	380 431	19 000	Получены документы после отчетной даты. Увеличилась кредиторской задолженности
Долгосрочные обязательства по договорам купли-продажи активов	14502	2022	-	19 000	19 000	
Кредиторская задолженность	1520	2022	1 129 013	1 148 013	19 000	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	2022	1 128 800	1 147 800	19 000	
Выручка	2110	2022	181 904	200 904	19 000	Отражена операция по реализации доли в УК Дочернего общества 1
Себестоимость продаж	2120	2022	(173 300)	(192 300)	(19 000)	
Валовая прибыль (убыток)	2100	2022	8 604	8 604	-	Не изменена
Прочие расходы	2350	2022	(269 714)	(288 714)	(19 000)	Увеличен резерв под обесценение финансовых вложений
Расходы в виде образованных оценочных резервов	23501	2022	(267 456)	(286 456)	(19 000)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2022	(270 275)	(289 275)	(19 000)	
Чистая прибыль (убыток)	2400	2022	(270 754)	(289 754)	(19 000)	
Уменьшение капитала – всего:	3320	2022	(308 381)	(327 381)	(19 000)	
убыток	3321	2022	(270 754)	(289 754)	(19 000)	
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	2022	(269 883)	(288 883)	(19 000)	

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ:

Пояснение № 1. Арендованные основные средства.

По состоянию на 31.12.2022 у Общества на праве аренды находятся следующие объекты основных средств в оценке, исходя из их оценочной (кадастровой) стоимости:

Арендодатель	Договор аренды №38/17 от 02.10.2017	Площадь помещения, кв. м.	Оценочная стоимость, тыс. руб.
		6	264
Итого			**264**

Общество, руководствуясь п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018, не признало предмет аренды в качестве права пользования активом и не признало обязательство по аренде, поскольку срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
Арендная плата составляет 11 тыс. руб. (НДС не облаг.) ежемесячно.

Информация об арендованных основных средствах приведена в Таблице № 2.4 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 2. Финансовые вложения.
Финансовых вложений, переданных третьим лицам, нет.
Финансовых вложений, переданных в залог, нет.
Расшифровка долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2022 года:

(тыс. руб.)

Наименование ценной бумаги/ эмитент	Остаток на 01.01.2022		Поступление (+), выбытие (-)		Остаток на 31.12.2022	
	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
ДОЛГОСРОЧНЫЕ:						
Доля в УК (Дочернее общество 1)	80 %	267 456	+ 19% - 9,5%	+ 38 000 - (19 000)	89,5 %	286 456
в том числе:						
начислен резерв под обесценение доли				*(286 456)*		*(286 546)*
Доля в УК ООО	5 %	173 300	- (5 %)	- (173 300)	-	-
Итого:		440 756		- (173 300)		-
КРАТКОСРОЧНЫЕ:						
Юридическое лицо 1. Займы выданные, процентные, на срок до 12 месяцев	-	37 700	-	- (30 000)	-	7 700
Юридическое лицо 2. Займы выданные, процентные, на срок до 12 месяцев	-	4 231	-	- (4 231)	-	-
Единственный участник. Займы выданные, процентные, на срок до 12 месяцев	-	55 950	-	+ 39 000 - (30 950)	-	64 000
Итого:	-	97 881	-	39 000 (65 181)	-	71 700

В 2022 году сформирован резерв под обесценение финансовых вложений – Доли в Дочернее общество 1 в сумме 286 456 тыс. руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице № 3.1 (Приложение № 2 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Средства на расчетных счетах	5 134	3 166
Итого	5 134	3 166

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 равняется 5 134 тыс. руб., что соответствует строке 4500 отчета о движении денежных средств, на 31.12.2021 равняется 3 166 тыс. руб., что соответствует строке 4450 отчета о движении денежных средств.

Пояснение № 4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

В Бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у Общества нет, вся отраженная в балансе дебиторская и кредиторская задолженность реальна к получению и погашению, соответственно.

Сумм займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договоров займов (кредитного договора) нет.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность, всего в том числе:	**1 167 422**	**978 202**
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	**1 157 922**	**7 883**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33	42
Расчеты по налогам и сборам	31	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:	1 157 858	7 791
- начисленные проценты по выданным краткосрочным займам	4 489	7 791
- краткосрочные обязательства по договору купли-продажи активов (срок до 19.12.2023)	173 500	-
- краткосрочные обязательства по договору уступки прав требования от 02.03.2023 (срок погашения – в момент истребования)	970 369	-
- краткосрочные обязательства по договору купли-продажи активов (срок до 21.11.2023)	9 500	-
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	**9 500**	**970 369**
по договору купли-продажи активов (срок до 31.12.2027)	-	970 369
по договору купли-продажи активов (срок до 21.11.2025)	9 500	-
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе**:**	**380 431**	**1 303 559**
Расчеты по векселям выданным	361 431	348 059
Долгосрочные обязательства по договору купли-продажи активов (срок до 31.12.2027)	-	955 500
Долгосрочные обязательства по договору купли-продажи активов (срок до 30.09.2025)	19 000	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего в том числе**:**	**1 152 865**	**178 208**
Заемные средства, в том числе:	4 852	4 849
Краткосрочные займы (в валюте)	*3 245*	*3 427*
Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	*1 607*	*1 422*
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	46	50
Расчеты по налогам и сборам	167	9
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами,	1 147 800	173 300

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
в том числе:		
по договору купли-продажи активов от 29.05.2018г.	*173 300*	*173 300*
по договору купли-продажи активов от 20.07.2018г.	*955 500*	*-*
по договору купли-продажи активов от 11.04.2022г.	*19 000*	*-*
Кредиторская задолженность, всего	**1 533 296**	**1 481 767**

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблицах № 5.1 и 5.3 (Приложения № 3, 4 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 5. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99.

Доходы от участия в других организациях отражаются в Отчете о финансовых результатах по стр. 2110 «Выручка».

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	за январь - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2021 г.
Выручка, в том числе:	2110	200 904	51 689
- Дивиденды полученные	21101	8 404	51 689
- Реализация имущественных прав (доли в УК)	21102	192 500	-
Себестоимость продаж	2120	(192 300)	-
- Реализация имущественных прав (доли в УК)	21201	(192 300)	-
Валовая прибыль (убыток)	2100	8 604	51 689

Пояснение № 6. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы признаются в бухгалтерском учете в соответствие с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

По окончании отчетного месяца общехозяйственные списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90.08 «Управленческие расходы».

(тыс. руб.)

Общехозяйственные (управленческие) расходы	Код строки	за январь - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2021 г.
Управленческие расходы, в том числе:	2220	(4 715)	(2 299)
Аренда		(126)	(126)
Аудиторские услуги		(140)	(135)
Бухгалтерское обслуживание		(658)	(621)
Оплата труда		(3 207)	(1 064)
Страховые взносы		(521)	(226)
Резерв на оплату отпускных		(46)	(90)
Страховые взносы на суммы резервов на оплату отпускных		(7)	(13)
Нотариальные услуги		(4)	(19)
Прочие услуги		(6)	(5)

Все управленческие расходы экономически обоснованные, связанные с деятельностью общества, будут покрыты выручкой в последующие периоды.

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 6 (Приложение № 5 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 7. Прочие доходы и расходы.

Проценты, полученные (подлежащие получению) по выданным Обществом займам, отражаются в составе прочих доходов.

Проценты, уплаченные (подлежащие уплате) по полученным Обществом займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за январь - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2021 г.
Проценты к получению	2320	6 686	5 293
Проценты к уплате	2330	(13 621)	(13 645)
Прочие доходы, в том числе:	2340	2 485	562
Курсовые разницы	23401	2 485	562
Прочие расходы, в том числе:	2350	(288 714)	(1 783)
Расходы в виде образованных оценочных резервов	23501	(286 456)	
Расходы на услуги банков	23502	(19)	(17)
Курсовые разницы	23503	(2 239)	(590)
Прочие внереализационные расходы	23504	-	(1 176)

Пояснение № 8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Из оценочных резервов начислялся резерв на выплату отпускных, размер которого на конец отчетного периода составил 101 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022г. будет использован в 2023 году.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице № 7 (Приложение № 6 к настоящим Пояснениям).

Пояснение № 9. Обеспечения обязательств и платежей.

По состоянию на 31.12.2022 обеспечения обязательств и платежей выданные (полученные) отсутствуют.

Пояснение № 10. Расчеты по налогу на прибыль.

В Бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Общество применяет ПБУ 18/02 с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н. С учетом данных изменений показатель строки 2411 определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль.

Остаток отложенных налоговых активов на 31.12.2022 года, отраженных в стр. 1180 бухгалтерского баланса составил 317 тыс. руб.

Из суммы отложенных налоговых активов:

- оценочные обязательства и резервы составили – 20 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы по неперенесенным убыткам составили 297 тыс. руб., в том числе:

- за 2019 год – 188 тыс. руб.;
- за 2019 год, по ЦБ не обращающимся на организованном рынке – 100 тыс. руб.
- за 2020 год – 9 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за январь - декабрь 2022 г.	за январь - декабрь 2021 г.
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(57 855)	7 963
Постоянный налоговый расход (доход), в том числе:	(54 534)	7 373
- Постоянный налоговый доход	*1 448*	*9 141*
- Постоянный налоговый расход	*(55 982)*	*(1 768)*
Налог на прибыль в том числе:	(479)	(590)
текущий налог на прибыль	(197)	(296)
отложенный налог на прибыль, в том числе:	(282)	(294)
- оценочные обязательства и резервы	*(36)*	*2*
-расходы будущих периодов (неперенесенный убыток текущего периода)	*(197)*	*(296)*
отложенные налоговые расходы	*(49)*	-

Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 приведено в Приложение № 7 к настоящим Пояснениям.

Пояснения № 11. Информация о связанных сторонах.

В соответствие с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами для Общества по состоянию на 31.12.2022 являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества %
1	2	3	4	5	6
1	Тихонов Виталий Алексеевич	-	Лицо является единоличным исполнительным органом ООО «Легаси Медиа»	с 25.11.2017 г.	-
2	Майорец Максим Андреевич	Российская Федерация	Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «Легаси Медиа»	с 25.11.2015 г.	100
3	Дочернее общество 1	г. Москва	Дочернее общество с долей участия более 25%	с 21.12.2015 г.	-
4	Юридическое лицо 1	г. Москва	Лицо входит в группу лиц Общества	07.06.2019	-
5	Юридическое лицо 2	г. Москва	Лицо входит в группу лиц Общества	20.06.2019	-
6	Юридическое лицо 3	г. Москва	Лицо входит в группу лиц Общества	21.12.2015	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества %
7	Юридическое лицо 4	г. Москва	Лицо входит в группу лиц Общества	21.12.2015	-
8	Юридическое лицо 5	г. Москва	Лицо входит в группу лиц Общества	21.12.2015	-
9	Юридическое лицо 6	г. Москва	Общество с долей участия 5%	03.12.2015	-
10	Юридическое лицо 7	г. Москва	Лицо входит в группу лиц Общества	01.12.2020	-
11	Юридическое лицо 8	г. Москва	Лицо входит в группу лиц Общества	14.06.2019	-
12	Юридическое лицо 9	г. Санкт-Петербург	ЕУ принадлежит доля в размере 35% уставного капитала ЮЛ 9	18.12.2020	-

Бенефициаром ООО «ЛЕГАСИ МЕДИА» является физическое лицо, гражданин Российской Федерации Майорец Максим Андреевич.

Сделки со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.21 г., тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.22 г., тыс. руб.	
		За 2022 год	За 2021 год	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Генеральный директор	Начислена и выплачена заработная плата (краткосрочное вознаграждение) Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.	299	298	-	-	-	-
Дочернее общество 1	Получены дивиденды по решениям общего собрания участников	8 404	49 667	-	-	-	-
Юридическое лицо 2	Расчеты по займам выданным и начисленным %%	4 701	524	4 628	-	-	-
Единственный учредитель	Предоставление займов	39 000	24 250	55 950	-	64 000	-
	Начислены проценты по договорам займа выданным	4 360	2 597	3 911	-	2 376	
	Зачет дивидендов за 2021г. по решению ед. участника от 10.10.2022г. в счет задолженности по дог. займа	36 844	-	-	-	-	-

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.21 г., тыс. руб.		Задолженность Общества на 31.12.22 г., тыс. руб.	
		За 2022 год	За 2021 год	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
	Выплата дивидендов за 4 кв.2020, 1 кв.2021	-	11 500	-	-	-	-
Юридическое лицо 1	Погашены займы выданные	30 000	-	37 700	-	7 700	
	Начислены проценты по договорам займа выданным	2 290	2 372	3 483	-	2 113	-
	Полученные проценты по договорам займа выданным	3 661	-	-	-	-	-

Пояснение № 12. Отчет о движении денежных средств.

Общество признает доходы от участия в уставных капиталах других организаций (дивиденды) выручкой от обычных видов деятельности. В ОДДС выручка от полученных дивидендов отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

НДС, уплаченный поставщикам в сумме 112 тыс. руб., отражается в стр. 4121 ОДДС за 2022 год. Из стр. 4129 ОДДС за 2022 год НДС исключен, так как Общество в 2022 году НДС к вычету не предъявляло.

Пояснение № 13. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Дата	Договор	Описание операции	Сумма, тыс. руб.
02.03.2023	Договор уступки прав требования	Смена кредитора. Общество – Должник по договору купли-продажи акций от 20.07.2018. Срок исполнения обязательств определяется моментом востребования.	955 500
02.03.2023	Договор уступки прав требования	Общество – Цедент уступает, а Цессионарий принимает права требования по договору купли-продажи акций от 18.04.2019 За уступку Прав требования Цессионарий выплачивает Цеденту сумму в размере 970 369 тыс. руб. Цессионарий обязуется выплатить сумму за уступку Требования в момент ее истребования Цедентом	970 369
03.03.2023	Соглашение о прекращении взаимных обязательств зачетом	Взаимозачет на сумму 955 500 тыс. руб.	955 500

Пояснение № 14. Непрерывность деятельности Общества в будущем.

Существенные неопределенности, касающиеся событий и условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

По итогам 2022 года показатель чистых активов ООО «Легаси Медиа» является отрицательным. Руководство Общество намеревается предпринять действия по улучшению ситуации с чистыми активами в ближайшем будущем.
В дальнейшем Общество планирует осуществлять свою деятельность согласно Уставу.

Пояснение № 15. Финансовые и правовые риски.

Рыночный риск. Общество проводит организационные процедуры по снижению вероятных потерь для бизнеса, работает согласно бизнес-плану и рассчитывает все предполагаемые расходы заранее. Таким образом, Общество оценивает данный риск как несущественный.

Операционный риск. Общество оценивает риск как незначительный, Общество выполняет свои обязательства в полном объеме на регулярной основе.

Правовой риск. Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам, при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решения, с целью недопущения судебных разбирательств. Существенных судебных разбирательств, способных оказать значительное влияние на текущую деятельность и финансовые результаты у Общества нет.

Прочее.

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

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Приложения:

1. Приложение № 1. Таблица № 2.4 «Иное использование основных средств»;
2. Приложение № 2. Таблица № 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»;
3. Приложение № 3. Таблица № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

4. Приложение № 4. Таблица № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
5. Приложение № 5. Таблица № 6 «Затраты на производство»;
6. Приложение № 6. Таблица № 7 «Оценочные обязательства»;
7. Приложение № 7. Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 за 2022 год.

Генеральный директор Тихонов Виталий Алексеевич

«12» апреля 2023 г.

Приложение № 1

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	264	264	264
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Тихонов Виталий Алексеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2023 г.

Приложение № 2

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	440 756	-	38 000	(192 300)	(286 456)	-	-	286 456	(286 456)
	5311	за 2021г.	440 756	-	-	-	-	-	-	440 756	-
в том числе: Доля 5 % в Уставном капитале ООО	5302	за 2022г.	173 300	-	-	(173 300)	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	173 300	-	-	-	-	-	-	173 300	-
Доля 89,5 % в Уставном капитале Дочернего общество 1	5303	за 2022г.	267 456	-	38 000	(19 000)	(286 456)	-	-	286 456	(286 456)
	5313	за 2021г.	267 456	-	-	-	-	-	-	267 456	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	97 881	-	39 000	(65 181)	-	-	-	71 700	-
	5315	за 2021г.	62 231	-	35 650	-	-	-	-	97 881	-
в том числе: Юридическое лицо 1. Займы выданный, процентные, на срок до 12 месяцев	5306	за 2022г.	37 700	-	-	(30 000)	-	-	-	7 700	-
	5316	за 2021г.	26 500	-	11 200	-	-	-	-	37 700	-
Юридическое лицо 2. Займы выданные, процентные, на срок до 12 месяцев	5307	за 2022г.	4 231	-	-	(4 231)	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	4 031	-	200	-	-	-	-	4 231	-
Единственный участник. Займы выданные, процентные, на срок до 12 месяцев	5308	за 2022г.	55 950	-	39 000	(30 950)	-	-	-	64 000	-
	5318	за 2021г.	31 700	-	24 250	-	-	-	-	55 950	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	538 637	-	77 000	(257 481)	(286 456)	-	-	358 156	(286 456)
	5310	за 2021г.	502 987	-	35 650	-	-	-	-	538 637	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ **Тихонов Виталий Алексеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2023 г.

Приложение № 3

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	970 369	-	9 500	-	-	-	-	(970 369)	-	-	9 500	-
	5521	за 2021г.	970 369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	970 369	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	970 369	-	9 500	-	-	-	-	(970 369)	-	-	9 500	-
	5524	за 2021г.	970 369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	970 369	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	7 833	-	183 345	15 090	(18 715)	-	-	970 369	-	-	1 157 922	-
	5530	за 2021г.	2 622	-	51 940	5 293	(52 022)	-	-	-	-	-	7 833	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	42	-	314	-	(323)	-	-	-	-	-	33	-
	5532	за 2021г.	53	-	251	-	(262)	-	-	-	-	-	42	-
Прочая	5513	за 2022г.	7 791	-	183 031	15 090	(18 392)	-	-	970 369	-	-	1 157 889	-
	5533	за 2021г.	2 569	-	51 689	5 293	(51 760)	-	-	-	-	-	7 791	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	978 202	-	192 845	15 090	(18 715)	-	-	X	-	-	1 167 422	-
	5520	за 2021г.	972 991	-	51 940	5 293	(52 022)	-	-	X	-	-	978 202	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

Руководитель _____ **Тихонов Виталий Алексеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2023 г.

Приложение № 4

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2022г.	1 303 559	-	32 372	-	-	(955 500)	-	-	380 431
задолженность - всего	5571	за 2021г.	1 290 187	-	13 372	-	-	-	-	-	1 303 559
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	955 500	-	19 000	-	-	(955 500)	-	-	19 000
	5574	за 2021г.	955 500	-	-	-	-	-	-	-	955 500
Простые собственные векселя со сроком погашения 31.12.2025 г.	5555	за 2022г.	267 456	-	-	-	-	-	X	X	267 456
	5575	за 2021г.	267 456	-	-	-	-	-	X	X	267 456
проценты по расчетам за веселя выданные (проценты по займам)	5556	за 2022г.	80 603	-	13 372	-	-	-	X	X	93 975
	5576	за 2021г.	67 231	-	13 372	-	-	-	X	X	80 603
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2022г.	178 208	24 155	950	(5 948)	-	955 500	-	-	1 152 865
задолженность - всего	5580	за 2021г.	177 890	3 156	433	(3 271)	-	-	-	-	178 208
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	50	934	-	(938)	-	-	-	-	46
	5581	за 2021г.	41	884	-	(875)	-	-	-	-	50
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	9	1 979	-	(1 821)	-	-	-	-	167
	5583	за 2021г.	-	685	-	(676)	-	-	-	-	9
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	4 849	1 537	950	(2 484)	-	-	-	-	4 852
	5585	за 2021г.	4 549	429	433	(562)	-	-	-	-	4 849
прочая	5566	за 2022г.	173 300	19 705	-	(705)	-	955 500	-	-	1 147 800
	5586	за 2021г.	173 300	1 158	-	(1 158)	-	-	-	-	173 300
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 481 767	24 155	33 322	(5 948)	-	X	-	-	1 533 296
	5570	за 2021г.	1 468 077	3 156	13 805	(3 271)	-	X	-	-	1 481 767

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ **Тихонов Виталий Алексеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2023 г.

Приложение № 5

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	3 253	1 154
Отчисления на социальные нужды	5630	527	239
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	935	906
Итого по элементам	5660	4 715	2 299
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	4 715	2 299

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

Руководитель _____ **Тихонов Виталий Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2023 г.

Приложение № 6

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	280	47	(226)	-	101
в том числе:						
Резерв на выплату отпускных (сумма выплат)	5701	231	41	(190)	-	82
Резерв на выплату отпускных (сумма страховых взносов)	5702	49	6	(36)	-	19

Руководитель _____ **Тихонов Виталий Алексеевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

12 апреля 2023 г.

Приложение № 7

ООО "Легаси Медиа"

Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02 за 2022 год

тыс.руб.

№ п/п	Налоговые разницы			Налоговые доходы и расходы			
	Показатель	Расшифровка доходов/расходов	Сумма	Показатель	Проводка Дт	Проводка Кт	Сумма
1	**Прибыль(+)/ убыток(-) до налогообложения по данным бухгалтерского учета**		**-289 275**	**Условный налоговый расход / доход**	**68**	**99**	**57 855**
2	**Постоянные налоговые разницы:**		**272 427**	**Постоянные налоговые доходы и расходы**			**54 534**
2.1	Непризнание в налоговом учете отдельных расходов, признаваемых в бухгалтерском учете	Расходы не принимаем. в НУ: 1. Курсовые разницы - 2 239 278,07 руб.; 2. Проценты у получению (уплате) Не учит в НУ 13 620 950,52 руб.; 3. Обесценение финансовых вложений 268 455 625 руб.	283 316	Постоянный налоговый расход (ПНР)	99	68	55 982
2.2	Непризнание в налоговом учете отдельных доходов, признаваемых в бухгалтерском учете	1. Доходы, не учит. в НУ 90.01, 91.01: 1. Курсовые разницы - 2 484 752,91 руб.; 2. Дивиденды полученные 8 404 068 руб.	10 889	Постоянный налоговый доход (ПНД)	68	99	1 448
2.3	Признание в налоговом учете отдельных расходов, не признаваемых в бухгалтерском учете			Постоянный налоговый доход (ПНД	68	99	0
2.4	Признание в налоговом учете отдельных доходов, не признаваемых в бухгалтерском учете			Постоянный налоговый расход (ПНР)	99	68	0
3	**Вычитаемые временные налоговые разницы**		**-1 165**	**Отложенные налоговые доходы**			**-233**
3.1	Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде, кроме ОНА с убытков (доходы, признаваемые в НУ раньше, чем в БУ; расходы, признаваемые в НУ позже, чем в БУ)	Резервы на отпуска сч. Кт 96 ВР - 47 505,14 руб.	48	Отложенные налоговые доходы начислено	09	68	10
3.2	Вычитаемые временные разницы, возникшие в прошлых периодах, но влияющие на налог текущего периода (признание в НУ расходов, признанных в БУ в предыдущих периодах; признание в БУ доходов, признанных в НУ в предыдущих периодах)	Резервы на отпуска сч. Дт 96 ВР - 225 832,05 руб.; Убыток, уменьшающий налогооблаг.базу по налогу на прибыль тек.периода - 986 922 руб.	1 213	Отложенные налоговые доходы списано	68	09	243
4	**Налогооблагаемые временные налоговые разницы**		**0**	**Отложенные налоговые расходы**			**0**
4.1	Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде (расходы, признаваемые в НУ раньше, чем в БУ; доходы, признаваемые в НУ позже, чем в БУ)			Отложенные налоговые расходы начислено	68	77	0
4.2	Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в прошлых периодах, но влияющие на налог текущего периода (признание в НУ доходов, признанных в БУ в предыдущих периодах; признание в БУ расходов, признанных в НУ в предыдущих периодах)			Отложенные налоговые расходы списано	77	68	0
5	**Итого прибыль/убыток для целей налогообложения**		**986**	**Налог на прибыль**			
	Итого налог на прибыль				**68.42**	**68.41**	**197**

Сверка с налоговой декларацией:

Налог на прибыль по декларации		**197**
проверка		***0***
Сумма убытков, переносимых на будущее за текущий год	**0**	**0**
проверка	***0***	

Руководитель _____ **Тихонов Виталий Алексеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

12 апреля 2023 г.