

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023г.
(текстовая форма)**

**Общество с ограниченной ответственностью
«Музыкальное издательство «Рэй Рекордс»**

г. Москва

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Музыкальное издательство «Рэй Рекордс» (далее- «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц «29» апреля 2011г. за основным государственным регистрационным номером 1117746343120 (Свидетельство серии 77 №012338370).

Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): 65 «Общества с ограниченной ответственностью», код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС): 16 «Частная собственность».

Учредитель Общества: Яковлева Анастасия Владимировна, владеет 100% долей Общества.

Местонахождение Общества: 127055, г. Москва, ул. Тихвинская, дом № 10, пом. IV

эт. 1.

Органы управления Обществом:

Единственный учредитель Общества.

Единоличный исполнительный орган:

Ф. И. О.	Должность
Петушина Наталья Александровна	Генеральный директор

Основные виды деятельности:

- деятельность в области звукозаписи и издания музыкальных произведений;
- деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области;
- копирование записанных носителей информации;
- торговля оптовая музыкальными инструментами и нотными изданиями;
- торговля розничная музыкальными инструментами и нотными изданиями в специализированных магазинах;
- прокат музыкальных инструментов;
- деятельность в области отдыха и развлечений;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023г. составила 13 человек (на 31 декабря 2022г.- 14 человек).

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Организационные аспекты Учетной политики

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

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

Ведение бухгалтерского и налогового учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляет специализированная организация Общество с ограниченной

ответственностью «Л.Е.К.КОНСАЛТИНГ» в соответствии с Договором возмездного оказания юридических услуг и услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета, составлению бухгалтерской, налоговой, управленческой отчетности и финансовому консультированию № 01-03-2023/01-У от 01.03.2023г.

Признание доходов и расходов осуществляется в бухгалтерском учете по методу начисления. Прочие доходы и расходы указываются в Отчете о финансовых результатах развернуто. ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

2.2. Изменения в Учетной политике

Изменения в Учетную политику на 2023 год не вносились.

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно не применяется.

Изменения, внесенные в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Приказом Минфина России от 30.05.2022 №87н, досрочно не применяются

2.3. Критерий существенности

Ошибка признается существенной, если она составляет более 5% от валюты баланса.

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

В 2023г. существенных ошибок в бухгалтерском учете не выявлено.

2.4. Основа составления отчетности

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

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

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

Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

2.5. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

В целях составления бухгалтерской отчетности за 2023г., в соответствии с Приказом Минфина от 13.06.1995г. №49 «Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», Приказом по Обществу от «25» декабря 2023г. №1 была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию на «31» декабря 2023г. в целях выявления их фактического наличия, сопоставления фактического наличия с данными бухгалтерского учета, проверки полноты отражения в бухгалтерском учете.

Результаты инвентаризации оформлены документами, регламентированными указанными выше Методическими указаниями.

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

2.6. События после отчетной даты (СПОД)

12.02.2024г. Решением единственного участника Общества принято решение о направлении части чистой прибыли по итогам прошлых лет на выплату дивидендов в сумме 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей. 13.02.2024г. Решением единственного участника Общества принято решение о направлении части чистой прибыли по итогам 4 квартала 2023г. на выплату дивидендов в сумме 17 000 000 (Семнадцать миллионов) рублей. Данные события являются существенными и свидетельствуют о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность. События отражены в бухгалтерской отчетности за отчетный год в

соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. №56н.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до отражения СПОД (руб.)	Денежное выражение СПОД (руб.)	Сумма после отражения СПОД (руб.)
III. Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	45 435 876,09	(17 500 000,00)	27 935 876,09
Итого по разделу III	1300	45 960 876,09	(17 500 000,00)	28 460 876,09
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	17 941 408,41	17 500 000,00	35 441 408,41
Итого по разделу V				
БАЛАНС	1700	122 239 667,92		122 239 667,92

Корректировка показателей отчета об изменении капитала на 31.12.2023г:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до отражения СПОД (руб.)	Денежное выражение СПОД (руб.)	Сумма после отражения СПОД (руб.)
За 2023 г.				
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	45 435 876,09	(17 500 000,00)	27 935 876,09

Иные существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

III. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы (НМА)

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

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г. в табличной форме указана следующая информация:

- виды (группы) НМА;
- первоначальная (фактическая) стоимость и накопленная амортизация на начало и конец 2023г.;
- стоимость списания и поступления (движения) НМА в 2023г.;
- сумма начисленной амортизации в 2023г.;
- прочая информация.

НМА, созданные/разработанные Обществом в 2023г.:

Наименование НМА	Денежная оценка (руб.)	Дата постановки на баланс
Фонограмма	16 084,12	28.02.2023

Фонограмма	16 084,10	31.07.2023
Фонограмма	16 084,10	30.09.2023
Фонограмма	15 650,78	31.10.2023
Фонограмма	15 650,78	30.11.2023
Фонограмма	16 084,12	30.11.2023
Фонограмма	16 084,10	30.11.2023
Фонограмма	16 084,12	30.11.2023
Фонограмма	16 084,11	30.11.2023
Фонограмма	16 084,11	30.11.2023
Фонограмма	16 084,11	30.11.2023
Фонограмма	16 084,11	30.11.2023
Фонограмма	15 650,78	30.11.2023
Фонограмма	16 084,11	30.11.2023
Фонограмма	16 084,12	30.11.2023
Фонограмма	16 084,12	30.11.2023
Фонограмма	16 084,11	30.11.2023
Фонограмма	16 084,11	30.11.2023
Фонограмма	48 700,80	30.11.2023
Фонограмма	48 700,80	30.11.2023
Фонограмма	48 700,80	30.11.2023
Фонограмма	48 700,80	30.11.2023

НМА, приобретенные не за денежные средства, отсутствуют.

Переоценка НМА в 2023г. не осуществлялась.

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

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

НМА, подверженные обесценению в 2023г., отсутствуют.

Изменения сроков полезного использования НМА отсутствуют.

3.2. Основные средства (ОС)

Учет основных средств осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н.

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» отражена балансовая стоимость нежилых помещений, приобретенных для предоставления за плату во временное пользование (аренду) с целью получения дохода.

Информация о структуре ОС, их наличии и движении в 2023г., изменении их стоимости, начисленной амортизации, об ином использовании ОС приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г. в табличной форме.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости (фактическим затратам) за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, с использованием счета 02 «Амортизация основных средств».

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

Переоценка ОС по состоянию на 31.12.2023г. не осуществлялась.

Законсервированные ОС по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

3.3. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета

5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н.

В табличных формах пояснений к бухгалтерскому балансу указана следующая информация о запасах:

- данные о фактической себестоимости запасов и величине резерва под обесценение запасов на начало и конец отчетного года;

- информация о поступлении и выбытии запасов за отчетный год;

- данные об изменении величины созданного резерва за отчетный год;

- данные об обороте запасов между их группами (видами);

- аналогичные данные за год, предшествующий отчетному.

Единица учета запасов: номенклатурный номер, инвентарный номер, партия, однородная группа, отдельный объект. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете:

- по фактической себестоимости;

- при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), расчет указанной суммы осуществляется в соответствии с п.8.11. Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета;

- при приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг. Справедливая стоимость определяется в соответствии с п.8.12. Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета;

- запасы, полученные безвозмездно, учитываются по справедливой стоимости, определяемой в соответствии с п.8.12. Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней стоимости.

Признаки обесценения запасов в течение отчетного периода выявлены не были, резерв под обесценение запасов не создавался.

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Структура запасов:

Наименование (группа)	По состоянию на 31.12.2022г. (руб.)	По состоянию на 31.12.2023г. (руб.)	Изменения (руб.)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	0,00	0,00	0,00
Товары для перепродажи	756 158,00	725 718,00	-30 440,00
Затраты в незавершенном производстве	569 035,00	0,00	- 569 035,00

3.4. Расходы будущих периодов (РБП)

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

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

К расходам будущих периодов также относятся расходы за полученное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, произведенные в виде фиксированного разового платежа. Такие расходы будущих периодов

признаются в расходах равномерно в течении действия лицензионного договора.

Структура расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2023г. указана в Приложении №1 к настоящей Пояснительной записке.

3.5. Аренда

Учет аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

По договорам аренды нежилых помещений, в соответствии с которыми Общество является арендатором, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в соответствии с пп. «а» п. 11 ФСБУ 25/2018.

По договорам аренды нежилых помещений, в соответствии с которыми Общество является арендодателем, Общество классифицирует объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды в соответствии с п. 28 ФСБУ 25/2018.

3.6. Займы и кредиты

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

Наличие и изменения величин обязательств в 2023г.:

Наименование займодавца (кредитора)	По состоянию на 31.12.2022г. (руб.)	Получено/начислено в 2023г. (руб.)	Погашено в 2023г. (руб.)	По состоянию на 31.12.2023г. (руб.)
КБ «Новый век» (ООО)	55 525 593,00	-	15 120 000,00	40 405 593,00
КБ «Новый век» (ООО)	-	30 000 000,00	13 500 000,00	16 500 000,00
ИТОГО	55 525 593,00	30 000 000,00	28 620 000,00	56 905 593,00
Проценты к уплате				
По долгосрочным кредитам и займам	154 787,11	4 451 186,53	4 493 336,12	112 637,52
По краткосрочным кредитам и займам	-	1 276 419,85	1 225 450,68	50 969,17
ИТОГО	154 787,11	5 727 606,38	5 718 786,80	163 606,69

3.7. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. указана в Приложении №2 к настоящей Пояснительной записке.

3.8. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. указана в Приложении №3 к настоящей Пояснительной записке.

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты. Валютные операции

По состоянию на 31.12.2023. существенных и несущественных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2023г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

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

Официальные курсы иностранных валют:

Наименование валюты	Курс на 31.12.2022г.	Курс на 31.12.2023г.
Доллар США	70,3375	89,6883

ЕВРО	75,6553	99,1919
------	---------	---------

Курсовые разницы по операциям пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, отраженные в бухгалтерском учете в 2023г.:

Вид курсовых разниц	Сумма в рублях Российской Федерации
Положительные	149 706,61
Отрицательные	252 280,64

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Группировка доходов по обычным видам деятельности (выручки) за 2023г.:

Вид (группа) полученной выручки	Сумма (руб.)
Вознаграждение за предоставление права на использование результатов интеллектуальной деятельности (авторские и смежные права)	194 608 342,74
Продажа музыкальной продукции (дисков)	168 685,62
Услуги звукозаписи и переложения произведений	1 367 595,82
ИТОГО	196 144 624,18

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

Группировка расходов по обычным видам деятельности за 2023г.:

Вид (группа) расходов	Сумма (руб.)
Расходы, относящиеся к реализованным товарам (оказанным услугам):	
Продажа музыкальной продукции (дисков)	173 760,00
Услуги звукозаписи и переложения произведений	1 987 851,34
ИТОГО	2 161 611,34
Управленческие расходы:	
Аренда машиноместа	239 377,31
Аренда офиса	3 105 730,32
Аренда нежилых помещений	2 830 000,00
Аренда склада	697 046,40
Аренда студии звукозаписи	2 116 977,41
Аудиторские услуги	55 000,00
Командировочные расходы	1 196 816,22
Консультационные услуги	1 353 395,00
Малоценное оборудование и запасы	176 935,00
Маркетинговые услуги	1 504 150,00
Обеспечение нормальных условий труда	61 989,91
Обеспечение сохранности имущества (охранные услуги)	34 320,00
Оплата труда	25 462 629,66
Расходы на получение права на использование результатов интеллектуальной деятельности (авторские и смежные права)	15 480 779,78
Расходы на доставку, транспортные расходы и почтовые расходы	6 500,00
Расходы на канцтовары, расходные материалы и инвентарь	198 393,72

Расходы на лицензионные программы для ЭВМ	23 332,29
Амортизация	4 216 093,19
Расходы на уборку помещений	786 690,00
Расходы на эксплуатацию офиса	9 150,00
Редакторские услуги	235 700,00
Сервисное обслуживание ККТ	28 470,00
Страховые взносы	4 780 190,42
Услуги дизайнеров	8 183,66
Услуги по депонированию электронной ячейки	1 120,40
Услуги связи, в том числе интернет	401 242,08
Юридические услуги, нотариальные услуги	2 390 400,00
ИТОГО	67 438 212,77
Итого расходов по обычным видам деятельности	67 438 212,77

3.11. Прочие доходы и расходы

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

Прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в 2023г. на счет прибылей и убытков, отсутствуют.

Группировка прочих доходов за 2023г.:

Вид (группа)	Сумма (руб.)
Курсовые разницы	149 706,61
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (кроме реализации)	3 876 571,12
Прочие доходы	334 452,41
Исправление несущественной ошибки прошлого периода	17 562,92
Восстановление дебиторской задолженности	0,01
ИТОГО	4 378 293,07

Группировка прочих расходов за 2023г.:

Вид (группа)	Сумма (руб.)
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	1 902 687,11
Членские взносы	300 000,00
Курсовые разницы	252 280,64
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 635,60
Расходы на услуги банков	115 728,96
Налог на имущество	981 508,00
Проценты к уплате	5 727 606,38
Штрафы, пени и неустойки	250,00
ИТОГО	9 284 696,69

3.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Чистая прибыль за 2023г. составила 113 400 411 рублей 49 коп.

В 2023 году были начислены дивиденды в сумме 116 100 000 рублей 00 коп.

3.13. Налоги

В 2023г. были в бюджеты различных уровней было перечислено:

Вид налога	Сумма (руб.)
НДФЛ	21 416 281,20
Налог, уплачиваемый при применении упрощенной системы налогообложения	5 359 490,00
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	220 049,00
Налог на имущество	969 239,00
ИТОГО	21 810 360,58

3.14. Оценочные значения

Оценочные значения отсутствуют.

3.15. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны отсутствуют.

3.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Генеральный директор _____ Петушина Н.А.

Структура расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2023г.

№ п/п	Наименование расходов будущих периодов	Сумма расходов будущих периодов на 31.12.2022 г. (руб.)	Поступило в текущем периоде (руб.)	Списано на расходы в текущем периоде (руб.)	Сумма расходов будущих периодов на 31.12.2023 г. (руб.)
1.	Право на использование дизайн- макетов	23 413,96	0,00	10 709,75	12 704,21
2.	Лицензии на ПО	12 319,98	31 149,99	23 332,29	20 137,68
3.	Право на использование результатов интеллектуальной деятельности (авторское/смежное право)	13 191 686,22	5 387 886,73	7 849 552,48	10 730 020,47
4.	Лицензии	747,79	2 970,00	1 349,60	2 368,19
ИТОГО		13 228 167,95	5 422 006,72	7 884 944,12	10 765 230,55

Генеральный директор _____ Петушина Н.А.

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г.

№ п/п	Вид расчетов	Сумма задолженности (руб.)
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	497 262,28
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 394 861,11
3.	Расчеты с персоналом по оплате труда	249 999,00
4.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	645 606,00
5.	Расчеты по налогам и сборам	560 262,70
ИТОГО		3 347 991,09

Генеральный директор _____ Петушина Н.А.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г.

№ п/п	Вид расчетов	Сумма задолженности (руб.)
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 011 629,38
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным	2 026 565,17
3.	Расчеты по налогам и сборам	5 441 684,70
4.	Расчеты по социальному страхованию	777 772,92
5.	Расчеты с учредителями	6 821 294,00
6.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	862 462,24
ИТОГО		17 941 408,41

Генеральный директор _____ Петушина Н.А.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			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 2023г.	5 552	(3 003)	987	-	-	(983)	-	-	-	6 539	(3 985)
	5110	за 2022г.	5 076	(2 058)	477	-	-	(944)	-	-	-	5 552	(3 003)
в том числе:													
Дизайн-макеты	5101	за 2023г.	266	(24)	143	-	-	(67)	-	-	-	409	(91)
	5111	за 2022г.	7	(4)	260	-	-	(20)	-	-	-	266	(24)
Исполнения	5102	за 2023г.	371	(223)	-	-	-	(74)	-	-	-	371	(297)
	5112	за 2022г.	371	(148)	-	-	-	(74)	-	-	-	371	(223)
Патенты	5103	за 2023г.	125	(99)	-	-	-	(17)	-	-	-	125	(115)
	5113	за 2022г.	125	(82)	-	-	-	(17)	-	-	-	125	(99)
Прочие результаты интеллектуальной деятельности	5104	за 2023г.	213	(145)	2	-	-	(43)	-	-	-	215	(188)
	5114	за 2022г.	209	(103)	4	-	-	(42)	-	-	-	213	(145)
Сайты	5105	за 2023г.	613	(230)	-	-	-	(61)	-	-	-	613	(291)
	5115	за 2022г.	613	(168)	-	-	-	(61)	-	-	-	613	(230)
Товарный знак	5106	за 2023г.	1 159	(900)	-	-	-	(183)	-	-	-	1 159	(1 083)
	5116	за 2022г.	1 159	(717)	-	-	-	(183)	-	-	-	1 159	(900)
Фонограммы	5107	за 2023г.	2 805	(1 382)	483	-	-	(538)	-	-	-	3 288	(1 921)
	5117	за 2022г.	2 593	(836)	213	-	-	(547)	-	-	-	2 805	(1 382)
Партитуры	5108	за 2023г.	-	-	359	-	-	-	-	-	-	359	-
	5118	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	987	-	(987)	-
	5190	за 2022г.	-	477	-	(477)	-
в том числе:							
Дизайн-макеты	5181	за 2023г.	-	143	-	(143)	-
	5191	за 2022г.	-	260	-	(260)	-
Прочие результаты интеллектуальной деятельности	5182	за 2023г.	-	2	-	(2)	-
	5192	за 2022г.	-	4	-	(4)	-
Фонограммы	5183	за 2023г.	-	483	-	(483)	-
	5193	за 2022г.	-	213	-	(213)	-
Партитуры	5184	за 2023г.	-	359	-	(359)	-
	5194	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Петушина Наталья
Александровна**

(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	25 187	(18 469)	-	-	-	(3 233)	-	-	-	25 187	(21 702)
	5210	за 2022г.	27 875	(27 508)	-	(2 687)	2 533	(3 233)	-	-	9 740	25 187	(18 469)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	25 060	(18 413)	-	-	-	(3 191)	-	-	-	25 060	(21 603)
	5211	за 2022г.	27 167	(27 004)	-	(2 107)	2 042	(3 191)	-	-	9 740	25 060	(18 413)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	128	(57)	-	-	-	(43)	-	-	-	128	(99)
	5212	за 2022г.	629	(468)	-	(502)	454	(43)	-	-	-	128	(57)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	78	(37)	-	(78)	37	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	87 061	(1 242)	-	-	-	(1 248)	-	-	-	87 061	(2 490)
	5230	за 2022г.	60 610	(216)	26 451	-	-	(1 025)	-	-	-	87 061	(1 242)
в том числе:													
Нежилые помещения	5221	за 2023г.	87 061	(1 242)	-	-	-	(1 248)	-	-	-	87 061	(2 490)
	5231	за 2022г.	60 610	(216)	26 451	-	-	(1 025)	-	-	-	87 061	(1 242)

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	26 451	-	(26 451)	-
в том числе:							
Капитальный ремонт	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	26 451	-	(26 451)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	155
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Петушина Наталья
Александровна**

(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Петушина Наталья
Александровна**

(расшифровка подписи)