

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности Общества с
ограниченной ответственностью «МультиМедиа
АйПи»
2023 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2023 ГОД.....	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
4. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ	12
5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....	13
6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	15
7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	16
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	17
9. ЗАПАСЫ	17
10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	18
12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	18
13. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	18
14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	18
15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	19
16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	19
17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	20
18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	22
19. РАСЧЁТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	22
20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	23
21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	25
22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА	27
23. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД.....	27

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МультиМедиа АйПи» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Вычитаемые показатели в таблицах показываются в круглых скобках.

1. Краткая характеристика деятельности общества за 2023 год

Общество с ограниченной ответственностью «МультиМедиа АйПи» (далее - Общество) образовано 01 февраля 2007 года, зарегистрировано за основным государственным номером 1077746277146 под наименованием Общество с ограниченной ответственностью «МультиМедиа АйПи», свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ): серия 77 № 009857927.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 127006, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер Оружейный, д. 41, этаж/помещение 3/3.19.

Общество, согласно Уставу, имеет право осуществлять следующие виды деятельности:

- предоставление услуг в области глобальной сети Интернет;
- предоставление услуг передачи данных;
- предоставление услуг телематических служб;
- предоставление услуг связи для целей кабельного вещания;
- организация игр, развлечений, досуга, используя возможности глобальной компьютерной сети Интернет;
- проведение симпозиумов, семинаров, конференций, выставок по различным аспектам информационных технологий и телекоммуникаций, глобальной компьютерной сети Интернет;
- предоставление других общественно-полезных услуг, использующих возможности глобальной компьютерной сети Интернет;
- маркетинговые исследования с использованием возможностей глобальной компьютерной сети Интернет;
- рекламная деятельность в глобальной компьютерной сети Интернет;
- внедрение электронной торговли в глобальной компьютерной сети Интернет;
- разработка компьютерных программ с целью продажи;
- международное сотрудничество по различным аспектам функционирования и развития глобальной компьютерной сети Интернет;
- организация производства и потребления продукции общественного питания, организация сети кафе, баров, ресторанов;
- розничная торговля;
- закупка, хранение и реализация оптом и в розницу продукции производственно-технического назначения, товаров народного потребления, продуктов питания, табачных изделий, пива, спиртных напитков, комиссионных товаров, в том числе и через собственную торговую сеть;
- консультационные, сервисные, маркетинговые, представительские, посреднические, транспортно-экспедиторские, экономические, коммерческие, инжиниринговые, юридические, информационные, бытовые и иные услуги;
- внешнеэкономическая деятельность;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

Лицензии Общества по состоянию на 31.12.2023 представлены ниже:

Лицензия	Дата выдачи	День начала оказания услуг, не позднее	Срок действия истекает	Описание
Лицензия № ЛО30-00114-77/00061644	16.10.2017	16.10.2017	16.10.2027	Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации
Лицензия № ЛО30-00114-77/00061643	13.10.2017	16.10.2017	16.10.2027	Телематические услуги
Лицензия № ЛО30-00114-77/00062055	16.11.2017	25.01.2018	25.01.2028	Услуги связи для целей кабельного вещания

Руководство Общества полагает, что имеющиеся лицензии будут продлены по истечению срока их действия без существенных дополнительных затрат.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 7,6 человек (в 2022 году – 7,3 человек).

Состав исполнительного органа Общества в течение 2023 года был представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность	Дополнительная информация
Бритвин Роман Геннадьевич	Генеральный директор	Срок полномочий до 22.12.2024

В течение 2023 года было начислено вознаграждение исполнительному органу Общества в виде заработной платы, отпускных, годовой премии в размере 9 227 тыс. руб. (2022 г. – 6 814 тыс. руб.). Начисленные на данные выплаты налоги и иные обязательные платежи во внебюджетные фонды составили 1 697 тыс. руб. (2022 г. – 1 259 тыс. руб.).

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату:

- резерв по сомнительным долгам;
- сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов;
- резерв под неиспользованные отпуска и под премии;
- оценочные обязательства, образованные в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Основные средства

Основные средства (ОС) – часть имущества, используемая в качестве средств труда для осуществления операционной деятельности, выполнения работ или оказания услуг, либо для управления в течение периода, превышающего 12 месяцев. К основным средствам также относятся капитальные вложения в арендованные объекты ОС.

Не относятся к основным средствам и учитываются в составе запасов активы, используемые в течение периода менее 12 месяцев, независимо от их стоимости.

Объекты стоимостью не более 40 000 рублей и со сроком использования более 12 месяцев признаются незначительными основными средствами и подлежат амортизации в размере 100% в момент их ввода в эксплуатацию.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основного средства считается общая сумма связанных с этим основным средством капитальных вложений, осуществленных до признания основного средства в бухгалтерском учете.

Амортизация объектов ОС производится линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при их принятии к бухгалтерскому учету и является оценочным значением.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из следующих факторов:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования основных средств;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), естественных условий, влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Изменение первоначальной стоимости ОС, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается только в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п.14 ФСБУ 6/2020).

По модернизированным объектам амортизация рассчитывается исходя из срока полезного использования модернизированного объекта основных средств и его остаточной стоимости с учетом проведенной модернизации.

Существенные затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев признаются самостоятельным объектом основных средств.

Иные затраты на ремонт основных средств отражаются как текущие расходы.

Доходные вложения в материальные ценности

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления их за плату во временное пользование, и не подпадающие под требования ФСБУ 25 «Бухгалтерский учёт аренды», отражаются в учете и отчетности Общества в составе доходных вложений в материальные ценности.

Учет доходных вложений в материальные ценности идентичен учету основных средств, описанному выше.

Права пользования активами

Права пользования активами (далее – ППА) представляют собой права арендатора использовать базовые активы в течение срока аренды. Под базовыми активами понимаются активы, являющиеся предметом аренды (здания, сооружения, оборудование, земельные участки и т.д.).

Аренда – это договор в целом или его отдельные компоненты, который предоставляет право контролировать использование идентифицируемого актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

Примеры договоров, которые классифицируются Обществом как договоры аренды:

- аренда офисных помещений, парковочных мест на закрытых парковках;
- аренда места в ЦОД;
- аренда транспортных средств и оборудования;
- аренда телефонных канализаций;
- аренда прочих активов, удовлетворяющих определению аренды.

На дату начала аренды Общество, являющееся арендатором по договору, признает право пользования активом и обязательство по аренде.

ППА оценивается по первоначальной стоимости, которая включает:

- приведенную стоимость будущих арендных платежей за срок аренды, дисконтированных по ставке, заложенной в договоре;
- арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде;
- первоначальные затраты, понесенные арендатором.

ППА амортизируется линейным способом с даты начала аренды.

На дату начала аренды Общество признает обязательство по аренде по приведенной стоимости неосуществленных арендных платежей.

Нематериальные активы

В соответствии с п.6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется в следующем порядке:

- по приобретенным за плату – как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость;
- по договору дарения (безвозмездно) определяется исходя из его текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложения во внеоборотные активы;
- по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче.

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных в случае, когда Общество приобретает исключительные права на объекты интеллектуальной собственности. При приобретении неисключительных прав на объекты интеллектуальной собственности активы отражаются в качестве расходов будущих периодов.

Амортизация по нематериальным активам осуществляется линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- при отсутствии срока полезного использования, определенного правоустанавливающими документами, Общество использует «Классификатор основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов» Общества. В исключительных случаях, оправданных очевидными экономическими обстоятельствами – Общество определяет свои собственные намерения и оценки по поводу срока полезного использования какого-либо специфического объекта НМА (с соответствующим документированием такой оценки);
- в случае если срок использования нематериального актива, определенный правоустанавливающими документами, существенно превышает ожидаемый срок использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, то срок полезного использования считается равным ожидаемому сроку использования (с соответствующим документированием такой оценки).

Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно пересматривается. В случае существенного изменения периода использования актива, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Возникшие корректировки отражаются в бухгалтерском учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Запасы

В качестве запасов принимаются активы:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества;
- используемые в течение периода не более 12 месяцев;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации;
- инструменты, оборудование и т. п. со сроками использования до 12 месяцев, используемые при выполнении работ, оказании услуг, продаже товаров или для управленческих нужд Общества;
- затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (незавершенное производство);
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества;
- иные активы, удовлетворяющие критериям запасов.

Запасы, приобретенные за плату, учитываются по фактической себестоимости приобретения, которая определяется как сумма фактических затрат организации на их приобретение (создание) и приведение в состояние и местоположение, необходимые для их потребления, продажи или использования за исключением налога на добавленную стоимость.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство или на реализацию, производится методом оценки запасов по себестоимости единицы запасов.

В соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» на конец отчетного года материально-производственные запасы, которые морально устарели, потеряли свои первоначальные качества, либо не соответствуют рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасные части и материалы для монтажа и модернизации технологического оборудования отражаются в бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по основной деятельности включает:

- Расчеты за аренду оборудования;
- Расчеты за оказание услуг кабельного вещания;
- Расчеты за предоставление доступа в Интернет;
- Расчеты за техническую поддержку.

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Общество создает следующие резервы с отнесением сумм резервов на финансовые результаты:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под авансы выданные (резерв под возможные убытки от списания авансов выданных поставщикам/подрядчикам, в связи с неисполнением ими встречных обязательств или невозврата аванса).

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных инвентаризации и распоряжения руководителя за счет резерва по сомнительным долгам, а в случае его недостаточности – в составе прочих расходов.

Доходы

В бухгалтерском учете и отчетности Общества в составе выручки учитываются доходы по обычным видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- Доходы от предоставления в аренду оборудования;
- Доходы от оказания услуг кабельного вещания;
- Доходы от предоставления доступа в Интернет;
- Доходы от оказания услуг технической поддержки;
- Доходы от прочей реализации.

Величина доходов от обычных видов деятельности определяется с учетом (увеличивается или уменьшается) всех предоставленных организацией скидок (накидок).

В случае, когда Общество является арендодателем, на дату заключения договора аренды проводится его классификация в качестве финансовой или операционной аренды.

Аренда классифицируется как финансовая, если она подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением базовым активом. Если этот критерий не выполняется, то аренда признается операционной.

Арендные платежи по операционной аренде признаются в качестве выручки/дохода линейным методом в течение срока аренды.

Расходы

В соответствии с п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

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

Руководствуясь принципом осмотрительности и полноты отражения в отчетности всех фактов хозяйственной деятельности, расходы и обязательства признаются исходя из экономического содержания осуществляемых сделок, не допуская сокрытия либо занижения расходов.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Бухгалтерский учет по валютным счетам Общества и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсы валют по отношению к рублю ЦБ РФ на отчетную дату

Вид валюты	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021
доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или расходы (п.13 ПБУ 3/2006) за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерской отчетности оценочные обязательства на отчетную дату в отношении обязательств с неопределенной величиной и (или) сроком их исполнения в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства признаются при одновременном выполнении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой нельзя избежать;
- уменьшение экономических выгод, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно определена.

В составе оценочных обязательств отражаются обязательства Общества, величина и (или) срок исполнения которых не определены.

В случае если срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты по мере приближения срока исполнения (проценты) признается прочими расходами.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете в общем порядке.

В случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства или в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, неиспользованная сумма оценочного обязательства списывается с отнесением на прочие доходы организации.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих активов и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Иное

В случаях, когда системой нормативного регулирования бухгалтерского учета Российской Федерации не установлены способы ведения бухгалтерского учета по конкретным вопросам, при формировании учетной политики Общества осуществляется разработка соответствующего способа учета, исходя из требований ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», международных стандартов финансовой отчетности, положений федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным или связанным вопросам и рекомендаций в области бухгалтерского учета.

3. Основные средства

Итого по состоянию на 31 декабря по строке Баланса 1150 «Основные средства»:

Наименование показателя	на 31.12.2023, в тыс. руб.	на 31.12.2022, в тыс. руб.	на 31.12.2021, в тыс. руб.
Первоначальная стоимость	70 950	22 140	40 773
Накопленная амортизация	(33 765)	(14 891)	(32 630)
Незавершенные капитальные вложения в объекты строительства, включая авансы выданные	31 132	3 507	3 434
Итого по стр.1150 Баланса	68 317	10 756	11 577

Движение основных средств по основным группам за 2023 и 2022 годы представлено в следующих таблицах:

Группа ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2022, в тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2022, в тыс. руб.	Поступление объектов ОС в течение 2023 года, в тыс. руб.	Возврат оборудования по договору аренды	Выбытие объектов ОС в течение 2023 года, в тыс. руб.	Передача оборудования в аренду	Рекласс	Первоначальная стоимость на 31.12.2023, в тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2023, в тыс. руб.
Сооружения	1 358	599	-	-	-	-	-	1 358	532
Машины и оборудование (кроме офисного)	19 064	5 896	32 689	16 543	(464)	-	-	67 832	36 205
Офисное оборудование	1 718	754	42	-	-	-	-	1 760	448
Итого	22 140	7 249	32 731	16 543	(464)	-	-	70 950	37 185

Группа ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2021, в тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2021, в тыс. руб.	Поступление объектов ОС в течение 2022 года, в тыс. руб.	Возврат оборудования по договору аренды	Выбытие объектов ОС в течение 2022 года, в тыс. руб.	Передача оборудования в аренду	Рекласс	Первоначальная стоимость на 31.12.2022, в тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2022, в тыс. руб.
Сооружения	1 358	665	-	-	-	-	-	1 358	599
Машины и оборудование (кроме офисного)	38 185	6 844	2 753	-	(24 046)	-	2 172	19 064	5 896
Офисное оборудование	1 230	634	488	-	-	-	-	1 718	754
Итого	40 773	8 143	3 241	-	(24 046)	-	2 172	22 140	7 249

Данные о движении сумм накопленной амортизации по основным средствам за 2023 и 2022 годы:

Группа ОС	Накопленная амортизация на 31.12.2022, в тыс. руб.	Начисленная амортизация за 2023 год, в тыс. руб.	Возврат оборудования по договору аренды	Списано амортизации по выбывшим в течение года объектам ОС, в тыс. руб.	Передача оборудования в аренду	Рекласс	Накопленная амортизация на 31.12.2023, в тыс. руб.
Сооружения	759	67	-	-	-	-	826
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 168	3 348	15 574	(463)	-	-	31 627

Группа ОС	Накопленная амортизация на 31.12.2022, в тыс. руб.	Начисленная амортизация за 2023 год, в тыс. руб.	Возврат оборудования по договору аренды	Списано амортизации по выбывшим в течение года объектам ОС, в тыс. руб.	Передача оборудования в аренду	Рекласс	Накопленная амортизация на 31.12.2023, в тыс. руб.
Офисное оборудование	964	348	-	-	-	-	1 312
Итого	14 891	3 763	15 574	(463)	-	-	33 765

Группа ОС	Накопленная амортизация на 31.12.2021, в тыс. руб.	Начисленная амортизация за 2022 год, в тыс. руб.	Возврат оборудования по договору аренды	Списано амортизации по выбывшим в течение года объектам ОС, в тыс. руб.	Передача оборудования в аренду	Рекласс	Накопленная амортизация на 31.12.2022, в тыс. руб.
Сооружения	693	66	-	-	-	-	759
Машины и оборудование (кроме офисного)	31 341	4 211	-	(23 822)	-	1 438	13 168
Офисное оборудование	596	368	-	-	-	-	964
Итого	32 630	4 645	-	(23 822)	-	1 438	14 891

Наименование показателя	за 2023 год, в тыс. руб.	за 2022 год, в тыс. руб.	за 2021 год, в тыс. руб.
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	-	315	-

4. Права пользования активами

Итого по состоянию на 31 декабря по строке Баланса 1151 «Права пользования активами»:

Наименование показателя	на 31.12.2023, в тыс. руб.	на 31.12.2022, в тыс. руб.	на 31.12.2021, в тыс. руб.
Первоначальная стоимость	4 810	4 131	1 161
Накопленная амортизация	(1 280)	(653)	-
Итого по стр.1151 Баланса	3 530	3 478	1 161

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество арендует следующие помещения:

Наименование арендуемого объекта	Арендодатель	Номер и дата договора аренды
Нежилое помещение общ. площадью 9 кв.м по адресу: г. Москва, Оружейный пер., д. 41	ПАО «МегаФон»	20170501/ММИП от 01.05.2017 г.
Кровля 27 этажа здания общ. площадью 170 кв.м по адресу г. Москва, Рублёвское ш., д. 28	ООО «ПРОФИКО»	20/05/2011/3 от 20.05.2011 г.
Помещение на 20-м этаже здания общ. площадью 6,60 кв.м по адресу: г. Москва, Рублёвское ш., д. 28	ООО «ПРОФИКО»	A16/2012 от 01.10.2012 г.
Складское помещение общ. площадью 20,1 кв.м по адресу: г. Москва, 2-й Казачий пер., д. 11, стр. 2	ЗАО «ФИРМА ЮНИОН»	60-1/Ю от 01.06.2023 г.
Складское помещение общ. площадью 20,6 кв.м по адресу: г. Москва, 2-й Казачий пер., д. 11, стр. 2	АО «ФИОРД»	11-1/Ф от 01.06.2023 г.

5. Доходные вложения в материальные ценности

Итого по состоянию на 31 декабря по строке Баланса 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»:

Наименование показателя	на 31.12.2023, в тыс. руб.	на 31.12.2022, в тыс. руб.	на 31.12.2021, в тыс. руб.
Первоначальная стоимость	-	16 543	23 526
Накопленная амортизация	-	(14 657)	(18 006)
Незавершенные капитальные вложения в объекты строительства, включая авансы выданные	-	2 751	-
Итого по стр.1160 Баланса	-	4 637	5 520

Движение доходных вложений в материальные ценности за 2023 и 2022 годы представлено в следующих таблицах:

Группа доходных вложений	Первоначальная стоимость на 31.12.2022, в тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2022, в тыс. руб.	Поступление объектов ОС в течение 2023 года, в тыс. руб.	Передача оборудования в аренду	Выбытие объектов ОС в течение 2023 года, в тыс. руб.	Возврат оборудования по договору аренды	Рекласс	Первоначальная стоимость на 31.12.2023, в тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2023, в тыс. руб.
Оборудование, переданное в аренду компании ПАО «МегаФон»	16 543	1 886	-	-	-	16 543		-	-
Итого	16 543	1 886	-	-	-	16 543		-	-

Группа доходных вложений	Первоначальная стоимость на 31.12.2021, в тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2021, в тыс. руб.	Поступление объектов ОС в течение 2022 года, в тыс. руб.	Передача оборудования в аренду	Выбытие объектов ОС в течение 2022 года, в тыс. руб.	Возврат оборудования по договору аренды	Рекласс	Первоначальная стоимость на 31.12.2022, в тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2022, в тыс. руб.
2022 год									
Оборудование, переданное в аренду компании ПАО «МегаФон»	23 526	5 520	-	-	(4 811)	-	(2 172)	16 543	1 886
Итого	23 526	5 520	-	-	(4 811)	-	(2 172)	16 543	1 886

Данные о движении сумм накопленной амортизации по доходным вложениям в материальные ценности за 2023 и 2022 годы:

Группа доходных вложений	Накопленная амортизация на 31.12.2022, в тыс. руб.	Начисленная амортизация за 2023 год, в тыс. руб.	Передача оборудования в аренду	Списано амортизации по выбывшим в течение года объектам ОС, в тыс. руб.	Возврат оборудования по договору аренды	Рекласс	Накопленная амортизация на 31.12.2023, в тыс. руб.
2023 год							
Оборудование, переданное в аренду компании ПАО «МегаФон»	14 657	917	-	-	(15 574)	-	-
Итого	14 657	917	-	-	(15 574)	-	-

Группа доходных вложений	Накопленная амортизация на 31.12.2021, в тыс. руб.	Начисленная амортизация за 2022 год, в тыс. руб.	Передача оборудования в аренду	Списано амортизации по выбывшим в течение года объектам ОС, в тыс. руб.	Возврат оборудования по договору аренды	Рекласс	Накопленная амортизация на 31.12.2022, в тыс. руб.
2022 год							
Оборудование, переданное в аренду компании ПАО «МегаФон»	18 006	2 426	-	(4 337)	-	(1 438)	14 657
Итого	18 006	2 426	-	(4 337)	-	(1 438)	14 657

6. Нематериальные активы

Итого по состоянию на 31 декабря по строке Баланса 1110 «Нематериальные активы»:

Наименование показателя	на 31.12.2023, в тыс. руб.	на 31.12.2022, в тыс. руб.	на 31.12.2021, в тыс. руб.
Первоначальная стоимость	-	4 440	4 440
Накопленная амортизация	-	(3 840)	(3 240)
Вложения в нематериальные активы	17 748	-	-
Итого по стр.1110 Баланса	17 748	600	1 200

Движение нематериальных активов за 2023 и 2022 годы представлено в таблицах ниже:

Группа НМА	Первоначальная стоимость на 31.12.2022, в тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2022, в тыс. руб.	Приобретение НМА в течение 2023 года, в тыс. руб.	Выбытие НМА в течение 2023 года, в тыс. руб.	Первоначальная стоимость на 31.12.2023, в тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2023, в тыс. руб.
2023 год						
Исключительные права пользования программными продуктами	4 440	600	17 748	(4 440)	17 748	-
Итого	4 440	600	17 748	(4 440)	17 748	-

Группа НМА	Первоначальная стоимость на 31.12.2021, в тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2021, в тыс. руб.	Приобретение НМА в течение 2022 года, в тыс. руб.	Выбытие НМА в течение 2022 года, в тыс. руб.	Первоначальная стоимость на 31.12.2022, в тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2022, в тыс. руб.
2022 год						
Исключительные права пользования программными продуктами	4 440	1 200	-	-	4 440	600
Итого	4 440	1 200	-	-	4 440	600

Данные о движении за 2023 и 2022 годы сумм накопленной амортизации по нематериальным активам:

Группа НМА	Накопленная амортизация на 31.12.2022, в тыс. руб.	Начисленная амортизация за 2023 год, в тыс. руб.	Списано амортизации по выбывшим НМА в течение 2023 года, в тыс. руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2023, в тыс. руб.
2023 год				
Исключительные права пользования программными продуктами	3 840	500	(4 340)	-

Группа НМА	Накопленная амортизация на 31.12.2022, в тыс. руб.	Начисленная амортизация за 2023 год, в тыс. руб.	Списано амортизации по выбывшим НМА в течение 2023 года, в тыс. руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2023, в тыс. руб.
Итого	3 840	500	(4 340)	-

Группа НМА	Накопленная амортизация на 31.12.2021, в тыс. руб.	Начисленная амортизация за 2022 год, в тыс. руб.	Списано амортизации по выбывшим НМА в течение 2022 года, в тыс. руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2022, в тыс. руб.
2022 год				
Исключительные права пользования программными продуктами	3 240	600	-	3 840
Итого	3 240	600	-	3 840

У Общества отсутствуют нематериальные активы, созданные внутри Общества, а также НИОКР.

По состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (на 31.12.2022 г. – 1 440 тыс. руб.; на 31.12.2021 г. – 1 440 тыс. руб.).

7. Прочие внеоборотные активы

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в строку 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы».

В состав внеоборотных активов включается задолженность по беспроцентному займу, выданного компании ПАО «МегаФон» сроком до 11.10.2025 г.

По состоянию на 31 декабря прочие внеоборотные активы включали:

Прочие внеоборотные активы	на 31.12.2023, в тыс. руб.	на 31.12.2022, в тыс. руб.	на 31.12.2021, в тыс. руб.
Задолженность по займу	-	13 300	13 300
Неисключительные права пользования программными продуктами	5 658	1 866	1 229
Итого по стр.1190 Баланса	5 658	15 166	14 529

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря включали:

Денежные средства и денежные эквиваленты	на 31.12.2023, в тыс. руб.	на 31.12.2022, в тыс. руб.	на 31.12.2021, в тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	6 905	6 832	1 578
Итого по стр.1250 Баланса	6 905	6 832	1 578

9. Запасы

Информация о наличии запасов на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Группа материально-производственных запасов	на 31.12.2023, в тыс. руб.	на 31.12.2022, в тыс. руб.	на 31.12.2021, в тыс. руб.
Материалы	3 124	2 977	876
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3	3	3
Итого по стр.1210 Баланса	3 127	2 980	879

10. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Наименование статьи	на 31.12.2023, в тыс. руб.	на 31.12.2022, в тыс. руб.	на 31.12.2021, в тыс. руб.
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями	582	7 719	14 919
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам, в т.ч.	266	105	25
Авансы выданные	349	105	25
Резерв под авансы выданные	(83)	-	-
Переплата по налогам и сборам, в т.ч.	13 666	991	1 042
Переплата по прочим налогам	13 666	267	328
Переплата по страховым взносам	-	724	714
Итого по стр.1230 Баланса	14 514	8 815	15 986

11. Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов по состоянию на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	на 31.12.2023, в тыс. руб.	на 31.12.2022, в тыс. руб.	на 31.12.2021, в тыс. руб.
Расходы будущих периодов	15	13	13
Прочие оборотные активы	18	-	-
Итого по стр.1260 Баланса	33	13	13

12. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчётную дату составил 35 010 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен. Единственным участником Общества является компания ООО «ЮэСэм Телеком».

13. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества по состоянию на отчётную дату составил 43 000 тыс. руб.

Добавочный капитал сформирован за счёт вкладов в имущество, произведённых единственным участником Общества компанией ООО «ЮэСэм Телеком».

14. Кредиторская задолженность

Структура краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

Наименование показателя	на 31.12.2023, в тыс. руб.	на 31.12.2022, в тыс. руб.	на 31.12.2021, в тыс. руб.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	11 963	1 068	1 421
Задолженность перед персоналом	612	-	2 407
Задолженность по налогам и сборам	-	151	688
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	14	-	541
Итого по стр.1520 Баланса	12 589	1 219	5 057

На 31.12.2023 г. кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отсутствует (на 31.12.2022 г.: 237 тыс. руб.; на 31.12.2021 г.: 523 тыс. руб. выражена в долларах США).

Структура задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря:

Наименование статьи	на 31.12.2023, в тыс. руб.	на 31.12.2022, в тыс. руб.	на 31.12.2021, в тыс. руб.
Налог на имущество	-	14	-
Налог на доходы физических лиц	-	-	408
Налог на добавленную стоимость	-	137	280
Итого по стр.1523 Баланса	-	151	688

Структура задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря:

Наименование статьи	на 31.12.2023, в тыс. руб.	на 31.12.2022, в тыс. руб.	на 31.12.2021, в тыс. руб.
Страховые взносы, в т.ч.	14	-	541
Фонд обязательного медицинского страхования	-	-	168
Пенсионный фонд	-	-	367
Фонд социального страхования	14	-	6
Итого по стр.1524 Баланса	14	-	541

15. Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете и отчетности Общества начисляет обязательства по премиям исходя из особенностей системы премирования, применяемой в Обществе, а также формирует обязательства по неиспользованным отпускам.

Оценочные обязательства на 31 декабря включали:

Наименование статьи	на 31.12.2023, в тыс. руб.	на 31.12.2022, в тыс. руб.	на 31.12.2021, в тыс. руб.
Обязательство по выплате вознаграждения сотрудникам по годовым премиям	-	-	1 046
Обязательство по выплате сотрудникам неиспользованных отпусков	1 991	1 582	1 205
Итого по стр.1540 Баланса	1 991	1 582	2 251

16. Прочие обязательства

Структура прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Наименование статьи	на 31.12.2023, в тыс. руб.	на 31.12.2022, в тыс. руб.	на 31.12.2021, в тыс. руб.
Кредиторская задолженность	30 056	-	-
Арендные обязательства	3 274	3 369	918

Наименование статьи	на 31.12.2023, в тыс. руб.	на 31.12.2022, в тыс. руб.	на 31.12.2021, в тыс. руб.
Проценты по аренде	(718)	(616)	(47)
НДС по арендным обязательствам	(18)	(48)	(153)
Итого по стр.1450 Баланса	32 594	2 705	718

Структура прочих краткосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря представлена в таблице ниже:

Наименование статьи	на 31.12.2023, в тыс. руб.	на 31.12.2022, в тыс. руб.	на 31.12.2021, в тыс. руб.
Арендные обязательства	1 613	1 191	625
Проценты по аренде	(275)	(262)	(78)
НДС по арендным обязательствам	(170)	(104)	(103)
Прочие краткосрочные обязательства	15	12	911
Итого по стр.1550 Баланса	1 183	837	1 355

17. Раскрытие информации по расходам и доходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ и услуг за 2023 и 2022 годы представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто), в тыс. руб.	Себестоимость, в тыс. руб.	Валовая прибыль, в тыс. руб.
Выручка от сдачи оборудования в аренду	24 000	1 402	22 598
Выручка от оказания услуг IPTV	3 519	20 084	(16 565)
Выручка от оказания услуг доступа в Интернет	1 080	2 820	(1 740)
Выручка от оказания услуг технической поддержки	1 080	2 784	(1 704)
Итого 2023 год	29 679	27 090	2 589
Строка ОФР	стр.2110	стр.2120	стр.2100

Виды деятельности	Выручка (нетто), в тыс. руб.	Себестоимость, в тыс. руб.	Валовая прибыль, в тыс. руб.
Выручка от сдачи оборудования в аренду	36 000	(2 426)	33 574
Выручка от оказания услуг IPTV	3 519	(16 876)	(13 357)

Виды деятельности	Выручка (нетто), в тыс. руб.	Себестоимость, в тыс. руб.	Валовая прибыль, в тыс. руб.
Выручка от оказания услуг доступа в Интернет	565	(2 268)	(1 703)
Выручка от оказания услуг технической поддержки	1 080	(2 568)	(1 488)
Итого 2022 год	41 164	(24 138)	17 026
Строка ОФР	стр.2110	стр.2120	стр.2100

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат:

Себестоимость продаж	2023 год, в тыс. руб.	2022 год, в тыс. руб.
Материальные затраты	(106)	2 588
Затраты на оплату труда	11 286	7 013
Расходы на заработную плату	11 286	7 376
Восстановление резерва на премии	-	(363)
Отчисления на социальные нужды	2 947	1 909
Амортизация	4 937	7 100
Прочие затраты, в т.ч.	8 026	5 528
Расходы на обеспечение услугами	6 039	4 324
Расходы на программное обеспечение для технологической сети	1 932	1 155
Прочие расходы	55	49
Итого по стр.2120 ОФР	27 090	24 138

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2023 год, в тыс. руб.	2022 год, в тыс. руб.
Материальные затраты	49	213
Затраты на оплату труда	12 623	9 504
Расходы на заработную плату	12 623	10 187
Восстановление резерва на премии	-	(683)
Отчисления на социальные нужды	2 550	2 034
Амортизация	1 400	338
Прочие затраты, в т.ч.	3 201	3 326
Аренда, содержание, ремонт и охрана помещений	1 290	934
Расходы на программное обеспечение и оргтехнику для офиса	1 012	120
Техническая поддержка сети	477	1 830
Профессиональные услуги сторонних организаций	409	409

Управленческие расходы	2023 год, в тыс. руб.	2022 год, в тыс. руб.
Налог на имущество	12	14
Прочие управленческие расходы	1	19
Итого по стр.2220 ОФР	19 823	15 415

18. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах Общества за 2023 и 2022 годы представлена в таблице ниже:

Прочие доходы	2023 год, в тыс. руб.	2022 год, в тыс. руб.
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	197	5 516
Доходы, связанные с реализацией основных средств	2	-
Доходы прошлых лет	2	-
Изменение стоимости предметов аренды	96	-
Прочие доходы	1	-
Итого по стр.2341 ОФР	298	5 516

Информация о прочих расходах Общества за 2023 и 2022 годы представлена в таблице ниже:

Прочие расходы	2023 год, в тыс. руб.	2022 год, в тыс. руб.
Списание переплаты свыше 3-х лет	710	-
Банковские расходы	41	39
Недостачи, выявленные при инвентаризации	-	931
Резерв по сомнительным долгам	83	-
Прочие расходы	285	64
Итого по стр.2351 ОФР	1 119	1 034

19. Расчёты по налогу на прибыль

Наименование показателя	2023 год, в тыс. руб.	2022 год, в тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(18 353)	5 869
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	3 671	(1 174)
Постоянный налоговый расход:	(199)	(12)
Списание переплаты свыше 3-х лет	(142)	-
Представительские расходы	(17)	(12)

Наименование показателя	2023 год, в тыс. руб.	2022 год, в тыс. руб.
Прочие расходы	(40)	-
Отложенный налог на прибыль (стр.2412 ОФР)	(3 472)	(922)
Убытки прошлых лет	(4 961)	-
Основные средства	1 606	(585)
Оценочные обязательства и резервы	(82)	134
Кредиторская задолженность	-	2
Арендные обязательства	(58)	(624)
Проценты по обязательствам	23	151
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль (стр.2411 ОФР)	-	(2 108)
Налог на прибыль (стр.2410 ОФР)	3 472	(1 186)

Расшифровка строки 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах:

	2023 год, в тыс. руб.	2022 год, в тыс. руб.
Уточнённая декларация за 2021 г.	(106)	106
Итого по стр.2460 ОФР	(106)	106

20. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие основные связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
ОСНОВНОЕ ХОЗЯЙСТВЕННОЕ ОБЩЕСТВО					
1.	ООО «ЮэСэМ Телеком»	121609, г. Москва, Рублёвское ш., д. 28, эт. 13, ком. 40	Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 100 % общего	100%	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
			количества голосов, составляющие Уставный капитал		
ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ					
2.	Бритвин Роман Геннадьевич	РФ	Генеральный директор с 21.12.2010 г.	-	-

Информация о составе других связанных сторонах по состоянию на 31 декабря 2023 г. не раскрывается.

Все операции по связанным сторонам осуществляются на основании заключенных договоров. Оплата производится денежными средствами. Сроки оплаты с момента выставления счетов в основном не превышают 12 месяцев, кроме договоров, по которым предусмотрена рассрочка оплаты.

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:

Незавершенные на конец периода операции	на 31.12.2023, в тыс. руб.		на 31.12.2022, в тыс. руб.	
	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	-	-	-	13 300
займы выданные	-	-	-	13 300
Дебиторская задолженность в т.ч.	-	582	-	7 716
за реализацию услуг по основной деятельности	-	582	-	516
за аренду	-	-	-	7 200
Прочие долгосрочные обязательства, в т.ч.	-	30 130	-	-
за оборудование	-	30 056	-	-
за аренду имущества	-	74	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	-	8 209	-	139
за оборудование	-	8 015	-	-
за аренду имущества	-	33	-	33
за сотовую связь	-	4	-	12
за аренду каналов	-	59	-	68
прочее	-	98	-	26
Прочие краткосрочные обязательства, в т.ч.	-	836	-	-
за аренду имущества	-	836	-	-

Виды и объем операций со связанными сторонами:

Виды операций	2023 год, в тыс. руб.		2022 год, в тыс. руб.	
	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
Выручка, в т.ч.	-	29 677	33 000	35 161
за реализацию услуг по основной деятельности	-	5 677	-	5 161
от сдачи имущества в аренду	-	24 000	33 000	3 000
Себестоимость, коммерческие, управленческие расходы, в т.ч.	-	(1 865)	(52)	(1 371)
за аренду имущества	-	(858)	(52)	(481)
за приобретение товаров, работ, услуг	-	(1 007)	-	(890)
Приобретение оборудования и ПО	-	(45 345)	-	-

Денежные потоки со связанными сторонами:

Виды операций	2023 год, в тыс. руб.		2022 год, в тыс. руб.	
	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны	Основное хозяйственное общество	Другие связанные стороны
Движение денежных средств по текущей деятельности				
Поступления - всего, в т.ч.	-	48 922	30 000	17 161
от продажи, товаров, работ, услуг	-	5 622	-	5 161
от аренды имущества	-	30 000	30 000	12 000
от возврата беспроцентных займов выданных	-	13 300	-	-
Платежи - всего, в т.ч.	-	(4 627)	(31)	(1 383)
поставщикам за товары, работы, услуги	-	(4 102)	-	(876)
за аренду имущества	-	(525)	(31)	(507)
Итого движение по текущей деятельности	-	44 295	29 969	15 778
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности				
Платежи - всего, в т.ч.	-	(13 620)	-	-
за оборудование	-	(13 620)	-	-
Итого движение по инвестиционной деятельности	-	(13 620)	-	-
Движение денежных средств по финансовой деятельности				
Поступления - всего, в т.ч.	43 000	-	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	43 000	-	-	-
Итого движение по финансовой деятельности	43 000	-	-	-

21. Условные обязательства и условные активы

Условия ведения деятельности Общества

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации. Начиная с 2014 года,

Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года вышеуказанные страны ввели, а в сентябре 2022 ужесточили дополнительные санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков импортных поставок товаров и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек. Существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления, оценить последствия которых в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, данные события могут иметь отрицательное влияние на российскую экономику.

Однако руководство Общества уверено, что предпринимает все необходимые действия для того, чтобы минимизировать отрицательное влияние вышеперечисленных событий на деятельность Общества и обеспечить ее непрерывность.

Финансовые риски

Под финансовыми рисками подразумеваются: кредитный риск и риск ликвидности.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Кредитный риск – это возможность потерь вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства. К числу финансовых инструментов, которые теоретически могут привести к повышению кредитного риска, относится дебиторская задолженность. Основным дебитором является связанная сторона, которая может при необходимости предоставить Обществу средства для поддержания его нормальной деятельности, поэтому кредитный риск оценивается как невысокий.

Риск ликвидности (неплатежеспособности) является одним из основных видов финансового риска и связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

Для поддержания способности своевременно и в полном объеме выполнять текущие обязательства, Общество уделяет большое внимание сбалансированности структуры будущих расходов и ожидаемых доходов, составлению прогноза известных будущих платежей.

Однако, повышение инфляции и неопределенности относительно экономического роста могут повысить риски ликвидности Общества в будущем.

Судебные разбирательства

На момент подготовки отчетности Общество не участвовало в судебных разбирательствах.

Налогообложение

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения налогового, валютного и таможенного законодательства Российской Федерации интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество, является высокой.

22. События, произошедшие после 31 декабря 2023 года

События, произошедшие после 31 декабря 2023 г., способные повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

23. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за прошлый год

Решением Единственного участника Общества от 28 апреля 2023 года принято по итогам работы за 2022 г. полученную прибыль оставить в распоряжении Общества.

Генеральный директор

ООО «МультиМедиа АйПи»



Бритвин Р.Г.

Главный бухгалтер

ООО «МультиМедиа АйПи»

Козокина Н.В.

20 марта 2024 г.