

**Пояснения (приложения) к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
за 2023 год**

**1. Краткая характеристика деятельности Общества**

Акционерное общество «Пост Медиа» (далее – Общество).

ИНН: 7743348369 КПП: 773301001

Юридический адрес организации: 125362, г. Москва, ул. Вишнёвая, дом 9, к.1, этаж 2 помещ. 204В

Фактическое местонахождение организации: 125362, г. Москва, ул. Вишнёвая, дом 9, к.1, этаж 2 помещ. 204В

АО «Пост Медиа» является предприятием с уставным капиталом 35 000 руб. Единственным акционером является Беляев Сергей Вячеславович

Основным видом деятельности АО «Пост Медиа» за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 была Деятельность рекламных агентств 73.11, а именно: размещение рекламы в отделениях почтовой связи АО "Почта России"

Численность работников на 31.12.2023 года составляет 1 человек.

**2. Информация об учетной политике Общества**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности за период 01.01.2023 по 31.12.2023 (далее – период).

В периоде не было фактов отступления от российских правил учета в случаях, когда они не позволяют обеспечить достоверное и полное представление финансового положения и результатов деятельности предприятия.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, списываются по методу ФИФО

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы отражаются по методу начисления.

Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются полностью в составе расходов текущего периода.

**3. Нематериальные активы**

Информация представлена в пояснении 1 к Бухгалтерскому балансу за период.

**4. Основные средства**

Информация представлена в пояснении 2 к Бухгалтерскому балансу за период.

**5. Финансовые вложения**

Информация представлена в пояснении 3 к Бухгалтерскому балансу за период.

**6. Запасы**

Для перехода на учет по ФСБУ 5/2019, Общество выбирает способ отражения – перспективный. Признаков обесценения запасов на 31.12.2023 г. не выявлено

#### 7. Дебиторская задолженность

Информация представлена в пояснении 4 к Бухгалтерскому балансу за период.  
Дебиторская задолженность в компании отсутствует.

#### 8. Кредиторская задолженность

Информация представлена в пояснении 4 к Бухгалтерскому балансу за период.  
Основную долю кредиторской задолженности составляют займы.

#### 9. Доходы и расходы

Доходы за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 в компании отсутствуют.

| Доход                           | Сумма, тыс. руб. |
|---------------------------------|------------------|
| Доходы от основной деятельности | 0                |
| Итого доходы                    | 0                |

Информация о структуре затрат Общества по элементам представлена в пояснении 6 к бухгалтерскому балансу.

Структура прочих доходов и расходов Общества за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 представлена в таблице:

| Показатель                              | Сумма, тыс. руб. |
|---|------------------|
| <b>1. Прочие доходы, всего</b>          | <b>0</b>         |
| Доходы от реализации прочего имущества  | 0                |
| Проценты к получению по договорам займа | 0                |
| <b>2. Прочие расходы</b>                | <b>820</b>       |
| Расходы на услуги банков                | 16               |
| Проценты к уплате                       | 804              |
| Прочее                                  | 0                |

#### 10. Операции со связанными сторонами

Размер вознаграждения руководящего персонала за отчетный период составил: 0 тыс. руб.

Сумма займов, полученных от единственного акционера составляет 49 892 тыс. руб, в т.ч. начисленные проценты 804 тыс.руб.

#### 11. Финансовый результат и налог на прибыль

| № | Показатель                                | Прибыль, тыс. руб. | Ставка | тыс. руб. |
|---|---|--------------------|--------|-----------|
| 1 | Бухгалтерская прибыль                     | (1 932)            | 20%    | (386)     |
| 2 | Отложенные налоговые активы               | 5 864              | 20%    | 1 172     |
| 3 | Постоянные налоговые активы/обязательства | 384                | 20%    | 76        |
| 4 | Итого текущий налог                       | 0                  | 20%    | 0         |

#### 12. Общее годовое собрание акционеров

На момент подготовки отчетности не проводилось.

#### 13. События после отчетной даты

Не существует событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

На отчетную дату не существует и не предвидится предъявления каких-либо претензий, потенциально связанных с убытками и судебными разбирательствами.

#### **14. Прекращаемая деятельность**

Общество не имеет планов прекращения деятельности, а также других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

#### **15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

АО «Пост Медиа» понесло чистый убыток в сумме 1 546 млн. руб за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 и по состоянию на 31 декабря 2023 года обязательства Общества превышают его активы на 23 557 млн. руб (отрицательные чистые активы). Существует зависимость от займов, предоставленных связанными сторонами, что указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако акционеры не имеют задокументированных планов ликвидации или банкротства Общества.

Обществу не известно о каких-либо иных событиях или условиях, существующих либо выходящих за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты, которые могут обуславливать иные значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

31.03.2024

Генеральный директор

С.В.Беляев

Главный бухгалтер

С.В.Беляев

## 1. Нематериальные активы

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя  | Период      | На начало года           |                         | поступило | Изменения за период      |                         |                       |                          |                         | На конец периода         |                         |
|--|-------------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|  |             | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |           | выбыло объектов          |                         | начислено амортизации | переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|  |             |                          |                         |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |                         |
| <b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b> | за 20 23 г. | 1 186                    | ( 943 )                 |           | -                        | -                       | ( 243 )               | -                        | -                       | 1 186                    | ( 1 186 )               |
|  | за 20 22 г. | 1 186                    | ( 374 )                 |           | -                        | -                       | ( 569 )               | -                        | -                       | 1 186                    | ( 943 )                 |
| в том числе:<br><i>прочие нематериальные активы</i>                                    | за 20 23 г. | 66                       | ( 45 )                  |           | -                        | -                       | ( 21 )                | -                        | -                       | 66                       | ( 66 )                  |
|  | за 20 22 г. | 66                       | ( 13 )                  |           | -                        | -                       | ( 32 )                | -                        | -                       | 66                       | ( 45 )                  |
| <i>исключительно авторское право на программы для ЭВМ, базы данных</i>                 | за 20 23 г. | 1 120                    | ( 898 )                 |           | -                        | -                       | ( 222 )               | -                        | -                       | 1 120                    | ( 1 120 )               |
|  | за 20 22 г. | 1 120                    | ( 361 )                 |           | -                        | -                       | ( 537 )               | -                        | -                       | 1 120                    | ( 898 )                 |

Генеральный директор

Беляев С.В.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя  | Период      | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |                       |                          |                         | На конец периода         |                         |
|--|-------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|  |             | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило           | выбыло объектов          |                         | начислено амортизации | переоценка               |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|  |             |                          |                         |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |                         |
| <b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b> | за 20 23 г. | 241                      | ( 238 )                 |                     | -                        | -                       | ( 3 )                 | -                        | -                       | 241                      | ( 241 )                 |
|  | за 20 22 г. | 241                      | ( 119 )                 |                     | -                        | -                       | ( 119 )               | -                        | -                       | 241                      | ( 238 )                 |
| в том числе:<br><i>офисное оборудование</i>  | за 20 23 г. | 241                      | ( 238 )                 |                     | -                        | -                       | ( 3 )                 | -                        | -                       | 241                      | ( 241 )                 |
|  | за 20 22 г. | 241                      | ( 119 )                 | -                   | -                        | -                       | ( 119 )               | -                        | -                       | 241                      | ( 238 )                 |

0

Генеральный директор

Беляев С.В.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя      | Период      | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |  |   | На конец периода         |                           |
|------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
|                              |             | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                              |             |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |  |   |                          |                           |
| <b>Краткосрочные - всего</b> | за 20 23 г. | -                        | -                         |                     | ( )                      | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|                              | за 20 22 г. | -                        | -                         |                     | ( )                      | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| в том числе:<br><i>займы</i> | за 20 23 г. | -                        | -                         |                     | ( )                      | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|                              | за 20 22 г. | -                        | -                         | -                   | ( - )                    | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
| <i>прочие</i>                | за 20 23 г. | -                        | -                         | -                   | ( - )                    | -                         | -  | -   | -                        | -                         |
|                              | за 20 22 г. | -                        | -                         | -                   | ( - )                    | -                         | -  | -   | -                        | -                         |

Генеральный директор

Беяев С.В.

#### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                                | Период      | На начало года                |   | Изменения за период | На конец периода              |   |
|--|-------------|-------------------------------|---|---------------------|-------------------------------|---|
|  |             | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |                     | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b> | за 20 23 г. | 1 152                         | -                                       | ( 740 )             | 412                           | -                                       |
|  | за 20 22 г. | 250                           | -                                       | 895                 | 1 152                         | -                                       |
| в том числе:<br><i>авансы выданные</i>                 | за 20 23 г. | -                             | -                                       | 299                 | 299                           | -                                       |
|  | за 20 22 г. | 20                            | -                                       | ( 20 )              | -                             | -                                       |
| <i>расчеты с бюджетом и внебюдж.фондами</i>            | за 20 23 г. | -                             | -                                       | -                   | -                             | -                                       |
|  | за 20 22 г. | -                             | -                                       | -                   | -                             | -                                       |
| <i>прочее</i>  | за 20 23 г. | 1 152                         | -                                       | ( 1039 )            | 113                           | -                                       |
|  | за 20 22 г. | 230                           | -                                       | 922                 | 1 152                         | -                                       |

##### 4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                                 | Период      | Остаток на начало года | Изменения за период | Остаток на конец периода |
|---|-------------|------------------------|---------------------|--------------------------|
| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b> | за 20 23 г. | 29 487                 | 777                 | 30 264                   |
|   | за 20 22 г. | 27 192                 | 2 295               | 29 487                   |
| в том числе:<br><i>займы</i>                            | за 20 23 г. | 28 567                 | 267                 | 28 834                   |
|   | за 20 22 г. | 23 839                 | 4 728               | 28 567                   |
| <i>расчеты с поставщиками</i>                           | за 20 23 г. | 927                    | 510                 | 1 437                    |
|   | за 20 22 г. | 3 321                  | - 2 394             | 927                      |
| <i>расчеты бюджетом и внебюдж.фондами</i>               | за 20 23 г. | -                      | -                   | -                        |
|   | за 20 22 г. | 4                      | - 4                 | -                        |
| <i>прочие</i>   | за 20 23 г. | -                      | -                   | -                        |
|   | за 20 22 г. | 35                     | - 35                | -                        |
| <b>Итого</b>  | за 20 23 г. | 29 487                 | 777                 | 30 264                   |
|   | за 20 22 г. | 27 192                 | 2 295               | 29 487                   |

Генеральный директор

Беляев С.В.

### 5. Затраты на производство

| Наименование показателя        | За 20 <u>23</u> г. | За 20 <u>22</u> г. |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Материальные затраты           | 0                  | 0                  |
| Расходы на оплату труда        | 0                  | 248                |
| Отчисления на социальные нужды | 0                  | 45                 |
| Амортизация                    | 246                | 688                |
| Прочие затраты                 | 866                | 1 499              |
| <b>Итого по элементам</b>      | <b>1 112</b>       | <b>2 480</b>       |

Генеральный директор

Беляев С.В.