

**Общество с ограниченной ответственностью  
«МТВ Нетворкс Энте́ртейнмент Восток»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**за 2024 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

### БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

<b>I.</b>	<b>Общие сведения</b> .....	<b>1</b>
1.	Информация об Обществе.....	1
2.	Операционная среда Общества.....	1
<b>II.</b>	<b>Учетная политика</b> .....	<b>3</b>
1.	Основа составления .....	3
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах .....	3
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	3
4.	Денежные средства .....	3
5.	Задолженность покупателей и заказчиков.....	4
6.	Уставный и добавочный капитал .....	4
7.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	4
8.	Расчеты по налогу на прибыль .....	5
9.	Признание доходов .....	5
10.	Признание расходов.....	5
11.	Изменения в учетной политике Общества на 2024 год.....	6
<b>III.</b>	<b>Раскрытие существенных показателей</b> .....	<b>9</b>
1.	Запасы.....	9
2.	Дебиторская задолженность .....	9
3.	Финансовые вложения.....	10
4.	Денежные средства.....	11
5.	Уставный и добавочный капитал .....	12
6.	Кредиторская задолженность .....	12
7.	Налоги.....	13
8.	Выручка от продаж .....	14
9.	Расходы по обычным видам деятельности.....	14
10.	Прочие доходы и прочие расходы.....	15
11.	Связанные стороны.....	16
12.	Оценочные обязательства и условные обязательства .....	18
13.	События после отчетной даты .....	19

## **I. Общие сведения**

### **1. Информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «МТВ Нетворкс Энтертейнмент Восток» (далее «Общество») образовано в 2010 году и занимается предоставлением неисключительного права операторам платного телевидения на использование в своей сетке вещания транслируемого сигнала телевизионных каналов Paramount Comedy («Парамаунт Камеди»), Paramount Channel («Парамаунт Ченэл»), Paramount Channel HD («Парамаунт Ченэл Эйч Ди»), Paramount Comedy HD («Парамаунт Камеди Эйч Ди»), MTV Hits («ЭмТиВи Хитс»), MTV 90s (ЭмТиВи девяностых) – ранее назывался MTV Rocks («ЭмТиВи Рокс»), MTV 00s («ЭмТиВи нулевых») - ранее назывался VNI European («ВиЭйч 1 Юропиан»), Spike (Спайк), Spike HD (Спайк Эйч Ди) (код вида деятельности 60.20 Деятельность в области телевизионного вещания).

Телеканалы Spike (Спайк) и Spike HD (Спайк Эйч Ди) с 01.06.2021 года прекратили вещание.

Телеканал MTV Hits («ЭмТиВи Хитс») прекратил вещание с 01.07.2021.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 2 чел. внешних совместителя (31 декабря 2023 года – 2 чел., 31 декабря 2022 года – 2 чел.).

Общество зарегистрировано по адресу: 123001, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, ул. Большая Садовая, д.5, корп.1, этаж/офис 7/2079, помещ. 5.

До 14.07.2022 адрес регистрации был: 117105, г. Москва, Варшавское ш. д. 9, стр. 1Б.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

21 декабря 2015 года согласно протоколу внеочередного собрания участников Общества № 82 от 21 декабря 2015 года был создан Совет директоров. В состав участников Совета директоров входили:

1. Бальмонт Елена Владимировна;
2. Майорец Максим Андреевич;
3. Исаков Иван Юрьевич.

На основании решения единственного участника ООО «МТВ Нетворкс Восток» от 31 марта 2023 г., в Обществе досрочно прекращены полномочия предыдущего состава Совета директоров и избран новый состав Совета директоров:

1. Майорец Максим Андреевич;
2. Исаков Иван Юрьевич;
3. Смирнов Алексей Викторович

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор). Генеральным директором Общества до 19.05.2023 г. была Меликина Марина Александровна. С 22.05.2023 г. по 14.02.2025г. Генеральным директором Общества являлся Смирнов Алексей Викторович. С 17.02.2025г. Генеральным директором Общества назначена Степанова Виолетта Владимировна.

### **2. Операционная среда Общества**

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации.

В 2024 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2023 г. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

## II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

### 2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили:

Дата	Валюта	Курс, руб.
31 декабря 2024 г.	Доллар США	101,6797
31 декабря 2023 г.	Доллар США	89,6883
31 декабря 2022 г.	Доллар США	70,3375

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

### 4. Денежные средства

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Денежные средства, размещенные на депозите, учитываются на субсчете 55.03 "Депозитные счета" к счету 55 "Специальные счета в банках".

В составе Денежных эквивалентов отражаются денежные средства, размещенные в кредитных организациях на краткосрочных депозитах.

#### **5. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководства Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

#### **6. Уставный и добавочный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли, принадлежащей участнику. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал представляет собой вклад участника в имущество Общества в соответствии со ст. 27 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 8 февраля 1998 года №14-ФЗ и уставом Общества.

Создание резервного капитала не предусмотрено.

#### **7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

##### *Оценочные обязательства*

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам и оценочные обязательства по бонусам сотрудникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работников, страховых взносов.

### ***Условные обязательства и условные активы***

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

### **8. Расчеты по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в строку 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

### **9. Признание доходов**

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны курсовые разницы и прочие доходы.

### **10. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по предоставлению прав на вещание телевизионного сигнала, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы, связанные с продвижением брендов и телеканалов, на организацию акций, флэш-мобов, выставок, а также на рекламу на традиционных носителях, учитываются в составе коммерческих расходов. Данные расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы на услуги банка;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

#### **11. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год.**

В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учетную политику на 2024 г. были внесены следующие изменения и дополнения:

1. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются без пересчета сравнительных показателей (способом «упрощенной ретроспективы»).

Основание: пункт 53 ФСБУ 14/2022, пункты 3 и 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

2. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 200 000 руб.

Основание: пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022.

3. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в эксплуатации» рабочего плана счетов.

Основание: пункт 7 ФСБУ 14/2022.

4. Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется на забалансовом счете 014 «Объекты, не относящиеся к НМА, в эксплуатации» рабочего плана счетов. Такие объекты отражаются за балансом в условной оценке (это может быть рыночная стоимость на дату отчетности, а при невозможности определения таковой - первоначальная, остаточная стоимость или иная оценка).

Основание: пункт 9 ФСБУ 14/2022.

5. Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;

базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;

произведения литературы и искусства

лицензии и разрешения.

Основание: пункт 12 ФСБУ 14/2022.

6. Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам.

Основание: пункты 15 и 16 ФСБУ 14/2022.

7. Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива.

Основание: пункт 38 ФСБУ 14/2022.

8. Амортизация начисляется линейным методом по всем видам и группам.

Основание: пункты 39–41 ФСБУ 14/2022.

9. Организация начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно.

Основание: пункт 37 ФСБУ 14/2022.

10. Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

способ начисления амортизации;

первоначальный срок полезного использования более чем на 10%;

ликвидационная стоимость более чем на 10%.

Основание: пункт 37 ФСБУ 14/2022.

▪ **Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2024 году**

В связи с началом применения с 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в редакции приказа Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 87н) последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости запасов – на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

***Корректировки показателей бухгалтерского баланса***

Пересчет сравнительных данных показателей бухгалтерского баланса в бухгалтерской отчетности за 2024 год проведен по следующим основаниям:

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе расходов будущих периодов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются в связи с установлением стоимостного лимита, была списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). В связи с этим изменением балансовая стоимость расходов будущих периодов (18 тыс.руб.), первоначальная стоимость которых составляет менее установленного лимита (200 000 руб. за единицу), списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Величина отложенного налогового актива, относящегося к списанным малоценным объектам нематериальных активов, сформированная на 31.12.2023, также списана на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

### ***Корректировки показателей отчета об изменениях капитала***

Показатели раздела I «Изменения капитала» отчета об изменениях капитала, пересчитанные в связи с эффектом корректировок по переходу на ФСБУ 14/2022, представлены по строке 3200 «Величина капитала на 31.12.2023 (с учетом корректировок)». При этом количественный эффект корректировок отражен по строке 3228 «Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ».

Также скорректирован показатель по строке 3600 «Чистые активы».

### ***Информация о корректировках показателей форм бухгалтерской отчетности Общества по переходу на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета***

<b>Код строки</b>	<b>Наименование строки</b>	<b>Сумма до корректировки</b>	<b>Сумма корректировки</b>	<b>Сумма с учетом корректировки</b>
1210	Запасы	142	(18)	124
1180	Отложенные налоговые активы	13 303	3	13 306
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	45 230	(15)	45 215
3600	Чистые активы	45 522	(15)	45 507

### III. Раскрытие существенных показателей

Информацию, представленную в данном разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 1. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 1.1 «Наличие и движение запасов» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 2. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблицах 2.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 2.2. «Просроченная дебиторская задолженность» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация по составу дебиторской задолженности приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Покупатели и заказчики	2 532	58 221	87 064
Резерв по сомнительным долгам	(2 532)	(58 221)	(34 437)
Расчеты по налогам и сборам	6 986	7 147	7 062
Расчеты с агентом ООО «Актив Медиа» по сбору денежных средств	474	474	5 907
Расчеты с агентом ООО «ВИМН Медиа Восток» по сбору денежных средств	3 392	3 392	3 391
Прочая дебиторская задолженность	2 612	9 817	625
Авансы выданные	660	62	
<b>Итого дебиторская задолженность (строка 1230)</b>	<b>14 124</b>	<b>20 892</b>	<b>69 612</b>

#### Прочая дебиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Встречное обеспечение на депозит сч Арбитражного суда Московского округа по делу А40-58104/2023 по ходатайству от 14.11.23 о приостановлении исполнения решения суда по делу при кассац обжаловании	-	9 139	-
Платежи (взносы) по добровольному страхованию на случай смерти и причинения вреда здоровью	-	-	179
Расчеты с покупателями и заказчиками из стран СНГ по налогам, удерживаемым за пределами РФ	444	508	446
Прочие расчеты с физическими лицами	577	-	-
Задолженность по процентам по займам выданным и депозитам	1 591	170	-
<b>Итого</b>	<b>2 612</b>	<b>9 817</b>	<b>625</b>

### 3. Финансовые вложения

В 2024г. и 2023г. Общество выдавало займы. Информация по финансовым вложениям раскрыта в таблице ниже и в разделе 5 «Финансовые вложения» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проценты к получению, начисленные в 2024г., составили 2 203 тыс. руб. (в 2023г. - 18 тыс. руб.)

Сумма поступлений в 2024г. от возврата займов выданных составила 25 500 тыс. руб., что отражено по стр 4213 Отчета о движении денежных средств. Сумма поступлений в 2024г. процентов по займам выданным бенефициарному владельцу Общества Майорцу Максиму Андреевичу составила 629 тыс. руб., что отражено по стр 4214 Отчета о движении денежных средств. В 2023 г. погашения займа и процентов не было.

Заемщик	Срок погашения	Сумма займа на 01.01.2024	Выдано в 2024г.	Погашено в 2024г.	тыс. руб.	
					Сумма займа на 31.12.2024	строка Бухгалтерского баланса
ВИВА МЕДИА ООО		5 000	5 000		10 000	
Соглашение о предоставлении займа №02/23 от 27.11.2023 (7.5 %)	до 26.11.2028	5 000	5 000		10 000	1170
Майорец Максим Андреевич (Бенефициарный владелец Общества)			40 200	2 500	37 700	
Дог. займа № 14/2024 от 15.04.2024	до 05.05.2025		21 500	1 500	20 000	1240
Дог. займа № 15/2024 от 13.05.2024	до 12.05.2025		6 000		6 000	1240
Дог. займа № 16/2024 от 03.06.2024	до 02.06.2025		6 000		6 000	1240
Дог. займа № 17/2024 от 03.06.2024	до 30.06.2025		2 000	1 000	1 000	1240
Дог. займа № 20/2024 от 04.07.2024	до 03.07.2025		4 700		4 700	1240
МТВ Нетворкс Восток (Основное общество)		16 500	31 000	18 500	29 000	
Договор займа 03/2023 от 09.03.2023 (беспроцент)	до 31.12.2023	2 500		2 500		1240
Договор займа 05/2023 от 11.04.2023 (беспроцент)	до 31.12.2023	3 000		3 000		1240
Договор займа 06/2023 от 15.05.2023 (беспроцент)	до 31.12.2023	3 000		3 000		1240
Договор займа 07/2023 от 14.06.2023 (беспроцент)	до 31.12.2023	2 000		2 000		1240
Договор займа 08/2023 от 08.08.2023 (беспроцент)	до 31.12.2023	2 000		2 000		1240
Договор займа 09/2023 от 09.10.2023 (беспроцент)	до 31.12.2023	2 000		2 000		1240
Договор займа 1/2024 от 09.01.2024 (беспроцент)	до 31.12.2024		2 000	2 000		
Договор займа 10/2023 от 12.12.2023 (беспроцент)	до 31.12.2024	2 000		2 000		1240
Договор займа 12_2024 от 15.04.2024 (беспроцент)	до 31.12.2024		26 000		26 000	1240
Договор займа 19_2024 от 30.07.2024 (беспроцент)	до 31.12.2024		2 000		2 000	1240

Договор займа б/н от 22.03.2024 (беспроцент)	до 20.03.2025		1 000		1 000	1240
МТВ Нетворкс Мюзик Восток (Прочие связанные стороны)			5 400		5 400	
Договор займа №25/2024 от 30.10.2024 (беспроцент)	до 30.09.2025		5 400		5 400	1240
МТВ Нетворкс Ник Восток (Прочие связанные стороны)		1 500	8 500	4 500	5 500	
Договор займа 04/2023 от 09.03.2023 (беспроцент)	до 31.12.2023	1 500		1 500		1240
Договор займа 1/2024 от 09.01.2024 (беспроцент)	до 31.12.2024		2 000	2 000		
Договор займа 11_2024 от 28.03.2024 (беспроцент)	до 31.12.2024		1 000	1 000		
Договор займа 14_2024 от 14.05.2024 (беспроцент)	до 31.12.2024		1 000		1 000	1240
Договор займа 15_2024 от 27.05.2024 (беспроцент)	до 31.12.2024		3 000 0		3 000	1240
Договор займа 23_2024 от 23.10.2024 (беспроцент)	до 01.09.2025		1 5000		1 500	1240
<b>Итого</b>		<b>23 000</b>	<b>90 100</b>	<b>25 500</b>	<b>87 600</b>	

тыс.руб.				
Засмщик	Проценты начисленные на 01.01.2024	Проценты начисленные за 2024г	Проценты погашенные за 2024г	Остаток задолженности по начисленным процентам на 31.12.2024
ВИВА МЕДИА ООО	17	741		758
Майорец Максим Андреевич (бенефициарный владелец)		1 462	629	833
<b>Итого</b>	<b>17</b>	<b>2 203</b>	<b>629</b>	<b>1 591</b>

В 2024г. и 2023г. Общество размещало свободные денежные средства в кредитных организациях на краткосрочных депозитах, что отражено в составе Денежных эквивалентов в разделе III.4 «Денежные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма процентов, начисленных по депозитам в 2024г., составила 644 тыс. руб. (в 2023г. - 152 тыс. руб.). Сумма процентов по депозитам выплачена в 2024г. в сумме 797 тыс. руб., что отражено по стр 4119 Отчета о движении денежных средств.

Общая сумма начисленных процентов к получению за 2024г. 2 847 тыс. руб. (в 2023г. - 170 тыс. руб.) отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2320.

#### 4. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Денежные эквиваленты - денежные средства, размещенные в кредитных организациях на краткосрочных депозитах	-	10 000	-

Средства на расчетных счетах	442	184	2 534
Средства на валютных счетах	-	-	-
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)</b>	<b>442</b>	<b>10 184</b>	<b>2 534</b>

Денежные потоки по прочим поступлениям (строка № 4119 отчета о движении денежных средств) включают в себя следующее:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024 г.	2023 г.
Проценты на депозит	797	-
Возврат встречного обеспечения на депозит сч Арбитражного суда Московского округа по делу А40-58104/2023 по ходатайству от 14.11.23 о приостановлении исполнения решения суда по делу при кассац обжаловании	9 139	-
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	8 896	27 110
Неустойка от Покупателей	6 415	-
<b>Итого прочих поступлений</b>	<b>25 247</b>	<b>27 110</b>

Денежные потоки по прочим платежам (строка 4129 отчета о движении денежных средств) включают в себя следующее:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2024 г.	2023 г.
Банковская комиссия	622	59
Выплаты подотчетным лицам	-	9
Встречное обеспечение на депозит сч Арбитражного суда Московского округа по делу А40-58104/2023 по ходатайству от 14.11.23 о приостановлении исполнения решения суда по делу при кассац обжаловании	-	9 139
Прочие	29	430
<b>Итого прочих платежей</b>	<b>651</b>	<b>9 637</b>

## 5. Уставный и добавочный капитал

Зарегистрированная величина уставного капитала Общества составляла на отчетные даты 10 тыс. руб., 100 % доли принадлежало одному участнику – юридическому лицу ООО «МТВ Нетворке Восток» (Россия).

По состоянию на 31 декабря 2024 – 2022 гг. уставный капитал Общества полностью оплачен денежными средствами.

В 2011 году на основании решения учредителя Общества был сформирован добавочный капитал в размере 282 тыс. руб. как вклад участника в капитал общества в соответствии со ст. 27 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

## 6. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблицах 2.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 2.4 «Просроченная кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной

(списанной) в одном отчетном периоде.

Информация по составу кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Поставщики и подрядчики	20 559	19 849	32 243
Расчеты по налогам и сборам	608	-	892
Авансы полученные	27	175	175
Прочая кредиторская задолженность	142	-	-
<b>Итого кредиторская задолженность (строка 1520)</b>	<b>21 336</b>	<b>20 024</b>	<b>33 310</b>

## 7. Налоги

### *Налог на добавленную стоимость*

Налог на добавленную стоимость (НДС) по оказанным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

В 2024г. и 2023г. суммы НДС по оказанным услугам нет. НДС по приобретенным ценностям составил 382 тыс. руб. (177 тыс. руб. – в 2023 году). В 2024г. НДС к вычету не предъявлялся. НДС предъявленный к вычету в 2023 году – 25 640 тыс. руб.

### *Налог на прибыль организации*

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		9 761		(6 467)
<b>Постоянные налоговые расходы (ПНР)</b>				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	7 976	1 595	189	38
<b>Итого ПНР</b>	<b>7 976</b>	<b>1 595</b>	<b>189</b>	<b>38</b>
<b>Отложенные налоговые активы (ОНА)</b>				
<b>Начисление ОНА</b>				
По резервам сомнительных долгов	-	-	24 679	4 936
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	95	19	53	11
По убыткам	-	-	8 232	1 646
По расходам будущих периодов	17	3	-	-
По иным основаниям	-	-	4	1
<b>Погашение ОНА</b>				
По Убыткам прошлых лет	(595)	(119)	-	-
По резервам сомнительных долгов	(55 689)	(11 138)	(895)	(179)
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	-	-	-	-
По расходам будущих периодов	(17)	(3)	-	-
По иным основаниям	(2)	-	-	-

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
<b>Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>(56 191)</b>	<b>(11 238)</b>	<b>32 073</b>	<b>6 415</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства (ОНО)</b>				
<b>Начисление ОНО</b>				
По курсовым разницам				
<b>Погашение ОНО</b>				
По курсовым разницам	7	1	74	15
<b>Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>74</b>	<b>15</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>		<b>119</b>		<b>-</b>
<b>Налогооблагаемая прибыль / (убыток)</b>	<b>595</b>		<b>-</b>	

#### **Применяемая ставка по налогу на прибыль**

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

#### **Изменение ставки налога на прибыль**

В результате увеличения с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31.12.2024. Сумма увеличения отложенных налоговых активов в результате увеличения ставки налога на прибыль с 2025 года (строка 2412)- 517 тыс. руб.

### **8. Выручка от продаж**

В составе строки 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах учитывается выручка, сформированная в связи с предоставлением операторам кабельного телевидения неисключительного права на трансляцию каналов, а также услуг рекламы.

С 27 апреля 2022 года произошла приостановка трансляции каналов на территории Российской Федерации, а с 14 декабря 2022 года и на территории Республики Беларусь.

С середины марта 2022 Обществом приостановлена реклама и продвижение контента и каналов. Выручки от продаж за 203 и 2024г. нет.

### **9. Расходы по обычным видам деятельности**

Информация по составу расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице ниже:

	тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2024 г.	2023 г.
Расходы на агентское вознаграждение	-	158
<b>Итого себестоимость продаж (строка 2120)</b>	<b>-</b>	<b>158</b>
Маркетинговые расходы на продвижение бренда	-	-
<b>Итого коммерческие расходы (строка 2210)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Расходы на оплату труда управленческого персонала, включая налоги и взносы	1 195	1 587
Консультационные услуги	7 861	48
Оценочные обязательства по вознаграждениям, включая налоги и взносы	95	53
Аренда офиса	1 220	1 020
Расходы по добровольному страхованию жизни и здоровья	-	179
Услуги в области бухгалтерского учета	871	876
Юридические услуги	3 968	4 211
Прочие	65	36
<b>Итого управленческие расходы (строка 2220)</b>	<b>15 275</b>	<b>8 010</b>

Дополнительная информация по составу расходов по обычным видам деятельности приведена в разделе 3. «Расходы по обычным видам деятельности» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### *Основные средства, полученные в аренду*

По состоянию на 31 декабря 2024 года, в составе арендованных основных средств числится офисное помещение, расположенное по адресу: 123001, г. Москва, ул. Большая Садовая, дом 5, корпус 1, этаж 7, офис 2079, помещение 5, арендованное на основании договора аренды, заключенного с ИП Майорец Максим Андреевич (Майорец Максим Андреевич является бенефициарным владельцем Общества). Площадь арендуемого помещения составляет 22,19 м<sup>2</sup>. Срок действия договора до 31.03.2025 года.

По состоянию на 31 декабря 2023 года, в составе арендованных основных средств числится офисное помещение, расположенное по адресу: 123001, г. Москва, ул. Большая Садовая, дом 5, корпус 1, этаж 7, офис 2079, помещение 5, арендованное на основании договора аренды, заключенного с ИП Майорец Максим Андреевич (Майорец Максим Андреевич является бенефициарным владельцем Общества). Площадь арендуемого помещения составляет 22,19 м<sup>2</sup>. Срок действия договора до 30.04.2024 года.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, указанное выше офисное помещение, было арендовано по договору субаренды с ООО "МЭП ГРУПП".

Стоимость арендуемых помещений не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи.

## **10. Прочие доходы и прочие расходы**

#### *Прочие доходы*

	тыс. руб.	
Наименование дохода	2024 г.	2023 г.
Положительные курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	8	138
Штрафы, пени к получению	6 079	-
Восстановление неиспользованных резервов	55 479	789
Прочий доход	513	52
<b>Итого (строка 2340)</b>	<b>62 079</b>	<b>979</b>

## Прочие расходы

Наименование расхода	тыс. руб.	
	2024 г.	2023 г.
Резерв по сомнительным долгам	-	24 680
Отрицательные курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	6	129
Расходы на услуги банков	623	56
НДС списанный на прочие расходы	-	11
Госпошлина	59	433
Прочий расход	160	9
<b>Итого (строка 2350)</b>	<b>848</b>	<b>25 318</b>

## 11. Связанные стороны

Общество контролируется ООО «МТВ Нетворкс Восток» (далее «Основное общество»), которому принадлежит 100% доли Общества.

Конечной контролирующей организацией является компания ООО «Легаси Медиа». С 20.07.2023г. переименовано в ООО "Мегаси Ледиа".

Группа компаний Paramount (Парамаунт) в апреле 2022 года продала долю (19%) в уставном капитале ООО «МТВ Нетворкс Восток», в связи с чем компании группы Paramount (Парамаунт) более не являются связанными сторонами Общества.

Прочими связанными сторонами Общества (далее «прочие связанные стороны») являются связанные стороны, входящие в группу компаний МТВ (MTV), которой принадлежит 19% участия в уставном капитале ООО «МТВ Нетворкс Восток» и которая назначает в совет директоров ООО «МТВ Нетворкс Восток» одного из трех его директоров.

Бенефициарным владельцем Общества является Майорец Максим Андреевич.

### Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	тыс. руб.		
	Дебиторская задолженность (включено в строку 1230 бухгалтерского баланса)		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
<b>Бенефициарный владелец Общества</b>			
Майорец Максим Андреевич – задолженность по процентам по займам выданным	833	-	-
Майорец Максим Андреевич – расчеты по НДФЛ	577	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 410</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Наименование связанной стороны	тыс. руб.		
	Кредиторская задолженность (включено в строку 1520 бухгалтерского баланса)		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
<b>Бенефициарный владелец Общества</b>			
Майорец Максим Андреевич ИП – задолженность по договору аренды помещения	220	-	-
<b>Прочие связанные стороны</b>			
ООО «МТВ Нетворкс Мьюзик Восток» - задолженность по оплате за Общество за услуги третьей стороны	44	-	-
<b>Итого</b>	<b>264</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### ***Займы, выданные связанным сторонам***

Информация по займам, выданным Обществом связанным сторонам, раскрыта в разделе III.3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### ***Займы, полученные от связанных сторон***

В 2024 году для пополнения оборотных средств Общество получило краткосрочные беспроцентные займы от прочей связанной стороны ООО «МТВ Нетворкс Мьюзик Восток» в общей сумме 1 500 тыс. руб. и от прочей связанной стороны ООО «МТВ Нетворкс Ник Восток» в общей сумме 2 300 тыс. руб. Займы были погашены в 2024 г. в полном объеме.

В 2023 году Общество получило беспроцентный заем в размере 2 000 тыс. руб. от связанной стороны ООО «МТВ Нетворкс Ник Восток» со сроком погашения до 31.01.2024. Заем предоставлен для пополнения оборотных средств. Сумма задолженности по займу отнесена к краткосрочной и отражена по строке 1510 бухгалтерского баланса. В 2024г. заем был погашен.

В 2022 году Общество получило беспроцентный заем в размере 1 000 тыс. руб. от связанной стороны ООО «МТВ Нетворкс Ник Восток». Заем был погашен в 2022 г.

### ***Закупки у связанных сторон***

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях группы компаний МТВ (MTV).

Наименование связанной стороны	тыс. руб.	
	2024 г.	2023 г.
<b>Бенефициарный владелец Общества</b>		
ИП Майорец Максим Андреевич – предоставление офисного помещения в аренду	1 220	595

### ***Дивиденды, объявленные и выплаченные Основному обществу***

В 2024 и 2023 годах дивиденды не начислялись и не выплачивались.

### ***Поступления – связанные стороны***

Наименование связанной стороны	Строка ОДС	тыс. руб.	
		2024 г.	2023 г.
<b>Бенефициарный владелец Общества</b>			
ИП Майорец Максим Андреевич – поступление от возврата займа	4213	2 500	
ИП Майорец Максим Андреевич – погашение процентов по займу выданному	4214	629	-
<b>Основное общество</b>			
ООО «МТВ Нетворкс Восток» - поступление от возврата займа	4213	18 500	-
<b>Прочие связанные стороны</b>			
ООО «МТВ Нетворкс Ник Восток» - поступление от возврата займа	4213	4 500	-
ООО «МТВ Нетворкс Мьюзик Восток» – получение займа	4311	1 500	-

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления	
		2024 г.	2023 г.
ООО «МТВ Нетворк Ник Восток» – получение займа	4311	2 300	2 000

### *Платежи – связанные стороны*

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2024 г.	2023 г.
<b>Основное общество</b>			
ООО «МТВ Нетворк Восток» – выдача займа	4223	31 000	16 500
<b>Бенефициарный владелец Общества</b>			
ИП Майорец Максим Андреевич – предоставление офисного помещения в аренду	4121	1 000	595
Майорец Максим Андреевич – выдача займа	4223	40 200	-
<b>Прочие связанные стороны</b>			
ООО «МТВ Нетворк Мьюзик Восток» - оплата по договору на размещение рекламы на телеканалах MTV, MTV HD	4121	-	9 650
ООО «МТВ Нетворк Мьюзик Восток» – выдача займа	4223	5 400	-
ООО «МТВ Нетворк Ник Восток» – выдача займа	4223	8 500	1 500
ООО «МТВ Нетворк Ник Восток» – погашение займа полученного	4323	4 300	-
ООО «МТВ Нетворк Мьюзик Восток» - погашение займа полученного	4323	1 500	-

### *Вознаграждения основному управленческому персоналу*

К основному управленческому персоналу Общества относится генеральный директор. В 2024 году были произведены начисления заработной платы в сумме 1 117 тыс. руб. (в 2023 году – 763 тыс. руб.) которые полностью были выплачены. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

## **12. Оценочные обязательства и условные обязательства**

### *Оценочные обязательства*

Информация по наличию и движению оценочных обязательств приведена в разделе 4. «Оценочные обязательства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### *Условные обязательства*

Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями группы компаний МТВ (MTV), определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

### 13. События после отчетной даты

Конфликт на Украине, признание Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, принятие их в Российскую Федерацию в качестве двух новых субъектов РФ и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Данные факты указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор

ООО «МТВ Нетворкс Энтертейнмент Восток»

21 марта 2025 года



/Степанова В.В./

**1. Запасы**  
**1.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ 14/2022
			На начало года		выбыло		поступления и затраты	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями)	величина резерва под снижение стоимости	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	124	-	16	(16)	-	X	124	-	-
	5420	за 2023г.	143	-	18	(19)	-	X	142	-	(18)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	124	-	-	-	-	-	124	-	-
	5421	за 2023г.	124	-	-	-	-	-	124	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	19	-	18	(19)	-	-	18	-	(18)

Руководитель

21 марта 2025 г.



Степанова Виолетта  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

**2. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оповещения)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	79 113	(58 221)	2 810	-	-	(64 983)	(274)	55 689	-	-	-	-	-	-	16 656	(2 532)
	5530	за 2023г.	104 049	(34 437)	9 993	-	-	(34 929)	-	895	-	-	-	-	-	-	79 113	(58 221)
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	58 221	(58 221)	-	-	-	(55 479)	(210)	55 689	-	-	-	-	-	-	2 532	(2 532)
	5531	за 2023г.	87 064	(34 437)	-	-	-	(28 843)	-	895	-	-	-	-	-	-	58 221	(58 221)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	62	-	660	-	-	(62)	-	-	-	-	-	-	-	-	660	-
	5532	за 2023г.	-	-	62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2024г.	7 147	-	0	-	-	(161)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 986	-
	5533	за 2023г.	7 062	-	85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 147	-
Расчеты с агентами по сбору денежных средств	5514	за 2024г.	3 866	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 866	-
	5534	за 2023г.	9 298	-	475	-	-	(5 907)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 866	-
Прочая	5515	за 2024г.	9 817	-	2 150	-	-	(9 291)	(64)	-	-	-	-	-	-	-	2 612	-
	5535	за 2023г.	625	-	9 371	-	-	(179)	-	-	-	-	-	-	-	-	9 817	-
Итого	5500	за 2024г.	79 113	(58 221)	2 810	-	-	(64 983)	(274)	55 689	-	-	-	-	-	-	16 656	(2 532)
	5520	за 2023г.	104 049	(34 437)	9 993	-	-	(34 929)	-	895	-	-	-	-	-	-	79 113	(58 221)

## 2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	за минусом резерва	учтенная по условиям договора	за минусом резерва	учтенная по условиям договора	за минусом резерва
Всего	5540	6 842	4 310	62 057	3 836	87 064	52 627
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 532	-	58 221	-	87 064	52 627
Расчеты с агентом по сбору денежных средств	5542	3 866	3 866	3 391	3 391	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5543	444	444	445	445	-	-

## 2.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	22 024	1 549	-	(2 234)	(3)	-	-	-	21 336
	5560	за 2023г.	33 310	2 090	-	(13 376)	-	-	-	-	22 024
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	19 849	799	-	(89)	-	-	-	-	20 559
	5561	за 2023г.	32 243	90	-	(12 484)	(3)	-	-	-	13 849
авансы полученные	5562	за 2024г.	175	-	-	(145)	-	-	-	-	27
	5562	за 2023г.	175	-	-	-	-	-	-	-	175
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	608	-	-	-	-	-	-	608
	5563	за 2023г.	892	-	-	(892)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	2 000	-	-	(2 000)	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	-	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000
прочая	5566	за 2024г.	-	142	-	-	-	-	-	-	142
	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	22 024	1 549	-	(2 234)	(3)	X	X	X	21 336
	5570	за 2023г.	33 310	2 090	-	(13 376)	-	X	X	X	22 024

**2.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	19 788	19 935	32 169
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	19 761	19 760	32 169
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	27	175	-

*В.С.*  
(подпись)

Руководитель

Стопанова Виолетта Владимировна

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.





**4. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
Оценочные обязательства - всего	5700	55	95	-	-	150
в том числе:						
По неиспользованным отпускам	5701	55	95	-	-	150
По бонусам сотрудникам	5702	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего периода
Оценочные обязательства - всего	5710	3	52	-	-	55
в том числе:						
По неиспользованным отпускам	5711	3	52	-	-	55
По бонусам сотрудникам	5712	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Степанова Виолетта Владимировна

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.



**5. Финансовые вложения**  
**5.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период									
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	5000	-	5000	-	-	-	-	10000	-	
	5311	за 2023г.	-	-	5000	-	-	-	-	5000	-	
в том числе:												
займы	5302	за 2024г.	5000	-	5000	-	-	-	-	10000	-	
	5312	за 2023г.	-	-	5000	-	-	-	-	5000	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	18000	-	77600	(18 000)	-	-	-	77600	-	
	5315	за 2023г.	-	-	18000	-	-	-	-	18000	-	
в том числе:												
займы	5306	за 2024г.	18000	-	77600	(18 000)	-	-	-	77600	-	
	5316	за 2023г.	-	-	18000	-	-	-	-	18000	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	23000	-	82600	(18 000)	-	-	-	87600	-	
	5310	за 2023г.	-	-	23000	-	-	-	-	23000	-	

Руководитель

21 марта 2025 г.

Степанова Виолетта Владимировна

(расшифровка подписи)

(подпись)

