

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Изменения по ФСБУ 14/22		Сальдо после изменения по ФСБУ 14/22		
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		до внесения изменений по ФСБУ 14/22		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	2,409,876	(143,949)	2,976,005	(414,495)	389,895	(1,273,079)	-	-	-	4,971,386	(1,027,133)	x	x	x	x
в том числе:	5110	за 2023г.	408,302	(277,918)	46,004	(194,977)	194,959	(63,036)	-	-	-	259,329	(145,995)	2,150,547	(2,046)	2,409,876	(143,949)
Аудиовизуальные произведения	5101	за 2024г.	65,524	(38,914)	84,938	(15,778)	15,778	(9,870)	-	-	-	134,684	(33,006)	x	x	x	x
	5111	за 2023г.	74,330	(39,207)	829	(9,635)	9,617	(10,486)	-	-	-	65,524	(40,076)	-	(1,162)	65,524	(38,914)
Локализация (озвучивание, перевод)	5102	за 2024г.	102,739	(77,951)	48,678	(26,444)	26,444	(15,081)	-	-	-	124,973	(66,588)	x	x	x	x
	5112	за 2023г.	134,536	(98,502)	-	(31,797)	31,797	(12,130)	-	-	-	102,739	(78,835)	-	(884)	102,739	(77,951)
Лицензионные права	5103	за 2024г.	2,145,055	-	2,822,959	(366,789)	342,190	(1,211,559)	-	-	-	4,601,225	(869,369)	x	x	x	x
	5113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,145,055	-	2,145,055	0
Прочие НМА	5103	за 2024г.	5,900	(322)	4,219	(4,500)	4,500	(5,164)	-	-	-	5,619	(986)	x	x	x	x
	5113	за 2023г.	408	(281)	-	-	-	(41)	-	-	-	408	(322)	5,492	-	5,900	(322)
Сайты (домены, дизайн)_амедiateка, каналы	5104	за 2024г.	90,658	(26,762)	15,211	(984)	983	(31,405)	-	-	-	104,885	(57,184)	x	x	x	x
	5114	за 2023г.	199,028	(139,928)	45 175	(153,545)	153,545	(40,379)	-	-	-	90,658	(26,762)	-	-	90,658	(26,762)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	714,267	4,416,436	(1,188)	(3,787,635)	1,341,880
	5190	за 2023г.	42,367	142,070	(5 220)	(46 004)	133,213
в том числе:							
Аудиовизуальные произведения	5181	за 2024г.	30,321	149,027	(1 091)	(84,938)	93,319
	5191	за 2023г.	7,491	30,310	(5 220)	(830)	31,753
Локализация (озвучивание, перевод)	5182	за 2024г.	-	49,347	(97)	(48,678)	572
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Авансы под НМА	5183	за 2024г.	629,396	1,460,759	-	(869,464)	1,220,691
	5193	за 2023г.	-	93,738	-	-	93,738
Лицензионные права (комиссия по неполученному контенту)	5184	за 2024г.	45,395	2,742,775	-	(2,765,125)	23,045
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сайты (домены, дизайн)_амедиатека, каналы	5185	за 2024г.	9,155	14,528	-	(19,430)	4,253
	5195	за 2023г.	34,876	18,022	-	(45 175)	7,723

Изменения по ФСБУ 14/22	Сальдо после изменения ФСБУ 14
x	x
581,053	714,267
x	x
(1,432)	30,321
x	x
-	-
x	x
535,658	629,396
x	x
45,395	45,395
x	x
1,432	9,155

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	30,464	-	(30,464)	-
	5250	за 2023г.	-	8,430	-	(8,430)	-
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2024г.	-	2,226	-	(2,226)	-
	5251	за 2023г.	-	5,206	-	(5,206)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2024г.	-	9,599	-	(9,599)	-
	5252	за 2023г.	-	3,224	-	(3,224)	-
ППА	5243	за 2024г.	-	18,639	-	(18,639)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	78,000	-	-	(78 000)	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	280,000	-	46,000	(248 000)	-	-	-	78,000	-
в том числе:											
Займы	5302	за 2024г.	78,000	-	-	(78 000)	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	280,000	-	46 000	(248 000)	-	-	-	78,000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	171,866	-	78,000	(204 116)	-	-	-	45,750	-
	5315	за 2023г.	-	-	171,866	-	-	-	-	171,866	-
в том числе:											
Займы	5306	за 2024г.	171,866	-	78,000	(204 116)	-	-	-	45,750	-
	5316	за 2023г.	-	-	171,866	-	-	-	-	171,866	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	249 866	-	78,000	(282 116)	-	-	-	45,750	-
	5310	за 2023г.	280 000	-	217 866	(248 000)	-	-	-	249 866	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение за

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2024г.	852	-	852	13,003
	5420	за 2023г.	794	-	794	7 621
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	548	-	548	12 999
	5421	за 2023г.	740	-	740	7 593
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	304	-	304	4
	5423	за 2023г.	324	-	324	28
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода		Переход на ФСБУ 14	Сальдо после перехода на ФСБУ 14
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	5,003	-	-	-	x	x
	5521	за 2023г.	759	-	5,003	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	x	x
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	x	x
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	5,003	-	-	-	x	x
	5524	за 2023г.	759	-	5 003	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1,242,560	(53,667)	970,148	(18,027)	x	x
	5530	за 2023г.	243,067	(49,393)	1,778,218	(53,667)	(535,658)	1,242,560
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1,040,723	(51,367)	913,751	(15,727)	x	x
	5531	за 2023г.	153 532	(47,093)	1,040,723	(51,367)	-	1,040,723
Авансы выданные	5512	за 2024г.	37,197	-	7 731	-	x	x
	5532	за 2023г.	54 175	-	572,855	-	(535,658)	37,197
Прочая	5513	за 2024г.	164,640	(2,300)	48,666	(2,300)	x	x
	5533	за 2023г.	35 360	(2,300)	164,640	(2,300)	-	164,640
Итого	5500	за 2024г.	1,247,563	(53,667)	970,148	(18,027)	x	x
	5520	за 2023г.	243,826	(49,393)	1,783,221	(53,667)	(535,658)	1,242,560

5.2. 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	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	18,027	-	53 667	-	49 393	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	15,727	-	51 367	-	47 093	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	2,300	-	2 300	-	2 300	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-
	5571	за 2023г.	1,316,888	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	за 2024г.	-	-
	5572	за 2023г.	1,316,888	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1,662,774	2,715,143
	5580	за 2023г.	1,239,821	1,662,774
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	874,456	1,745,118
	5581	за 2023г.	940,630	874,456
авансы полученные	5562	за 2024г.	229,174	379,438
	5582	за 2023г.	54,977	229,174
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	557,618	423,716
	5583	за 2023г.	66,033	557,618
прочая	5566	за 2024г.	461	5,014
	5586	за 2023г.	167,368	461
расчеты с учредителями	5567	за 2024г.	-	151,000
	5587	за 2023г.	-	-
обязательство по аренде	5568	за 2024г.	1,065	10,857
	5588	за 2023г.	10,813	1,065
Итого	5550	за 2024г.	1,662,774	2,715,143
	5570	за 2023г.	2,556,709	1,662,774

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	298,749	356,695	42,978
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	298,749	356,695	42,978
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024	за 2023
Материальные затраты	5610	17,144	1,108,175
Расходы на оплату труда	5620	276,745	235,069
Отчисления на социальные нужды	5630	65,646	58,278
Амортизация	5640	1,293,240	88,502
Прочие затраты	5650	661,795	445,731
Итого по элементам	5660	2,314,570	1,935,755
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2,314,570	1,935,755

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года 2024	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 2024 конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	21,291	28,525	(22,299)	(655)	26,862
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	18,881	27,397	(19,889)	(655)	25,734
Резерв на оплату премии	5702	2,410	1,128	(2,410)	-	1,128

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2023г.	5910	-	-	-
		за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:						
		за 2023г.	5911	-	-	-
		за 2022г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Калита Татьяна
Николаевна**

(расшифровка подписи)
