# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

## 1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Хавас Диджитал».
1.2. Юридический адрес:107143, г. Москва, Вербная ул., дом 8, строение 1, эт.02, пом.204, ком. офис В.
1.3. Дата государственной регистрации: 30 декабря 2011 года, основной государственный регистрационный № 5117746071130.
1.4. В отчетном периоде участниками общества являются: Частная компания с ограниченной ответственностью «Семерис Холдинг Б.В.» - юридическое лицо, зарегистрированное в Королевстве Нидерландов «21» августа 2000 года, за регистрационным номером 34139188, - 1 доля в размере 100% уставного капитала. Уставной капитал оплачен полностью.
1.5. Размер Уставного капитала общества составляет 4 674 тыс. руб.
1.6. Дочерних обществ организация не имеет.
1.7. Общество не имеет обособленного подразделения.
1.8. Организация не относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля участия в его уставном капитале юридических лиц, не являющихся малыми, превышает 25 процентов.
1.9. Организация подлежит обязательному аудиту.
1.10. Основной вид деятельности – оказание рекламных услуг.
1.11. Исполнительный и контролирующий орган состоит из генерального директора – Поповой А.А.
1.12. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с действующим законодательством РФ.

## 2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ

### 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением возглавляемой главным бухгалтером.
2.1.2. Срок полезного использования объекта основных средств определяется на основании норм, указанных в Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.
2.1.3. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.
2.1.4. Активы стоимостью не более 40000 рублей, а также книги, брошюры и прочие издания, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
2.1.6. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования.
2.1.7. При списании оценка материалов производится по способу себестоимости каждой единицы.
2.1.8. Организация формирует резерв по сомнительным долгам.
2.1.9. Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников.

### 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
2.2.2. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.
2.2.3. Амортизационная премия не применяется.
2.2.4. Срок полезного использования объекта основных средств определяется на основании норм, указанных в Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

2.2.5. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования.

2.2.6. В целях определения размера материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по себестоимости каждой единицы.

## 3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

3.1. Основным видом деятельности является оказание рекламных услуг.

3.2. Выручка за 2020 год (без учета НДС) составила 1 050 304 тыс. руб., в том числе агентское вознаграждение составило 1 680 тыс. руб. Выручка за 2019 год (без учета НДС) составила 63 116 тыс. руб., в том числе агентское вознаграждение составило 32 тыс. руб.;

3.3. Расходы по обычным видам деятельности за 2020 г. составили 1 022 тыс. руб., из них: - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – 901 665 тыс. руб., - управленческие расходы – 119 940 тыс. руб., в том числе: - затраты на оплату труда – 11 483 тыс. руб., - отчисления на страховые взносы – 2 512 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2019г. составили 60 499 тыс. руб., из них: - себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – 44 775 тыс. руб., - управленческие расходы – 15 724 тыс. руб., в том числе: - затраты на оплату труда – 26 709 тыс. руб., - отчисления на страховые взносы – 6 606 тыс. руб.

3.4. Чистая прибыль за 2020 г. равна 19 673 тыс. руб.; в 2019 г. равна 712 тыс. руб..

3.5. Стоимость основных средств на конец 2020 года составила 275 тыс. руб., на конец 2019 года составила 140 тыс. руб.;. Более подробная информация представлена в п.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. В результате деятельности в 2020 году прибыль до налогообложения составила 25 305 тыс. руб.; в 2019 г. составила 1 220 тыс. руб.

3.7. Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 1 121 448 тыс. руб., в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками – 392 849 тыс. руб. на 31 декабря 2019г. составила 35 819 тыс. руб., в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками – 32 470 тыс. руб.; по состоянию

Более подробная информация представлена в п.5.1, 5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 1 119 068 тыс. руб. Данная сумма включает в себя кредиторскую задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 695 851 тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2019г. составила 37 619 тыс. руб. Данная сумма включает в себя кредиторскую задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 31 691 тыс. руб.;

Более подробная информация представлена в п.5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. В 2020 году расчеты с покупателями неденежными средствами организацией не производились.

3.10. В связи с формированием в 2020 году резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников на конец отчетного периода была произведена инвентаризация указанного резерва. По ее результатам в состав прочих доходов отнесена сумма в размере 5 тыс. руб., которая учтена по кредиту счета 91;

в 2019 г. в состав прочих доходов отнесена сумма в размере 521 тыс. руб., которая учтена по кредиту счета 91.

Согласно ПБУ 18/02, по состоянию на 31.12.2020 организацией начислены ПНО (постоянные налоговые обязательства) и ПНА (постоянный налоговый актив) в размере 522 тыс. руб. ПНА начислен в связи с формированием в БУ резерва по сомнительной задолженности, зачтен ПНА ( постоянный налоговый актив) в размере 33 тыс. руб., в связи с погашением задолженности по сомнительным долгам, в НУ такие резервы согласно учетной политике не формируются; ОНА (отложенный налоговый актив) начислен в части амортизации основного средства размере 40 тыс. руб.;

по состоянию на 31.12.2019 организацией начислены ПНО (постоянные налоговые обязательства) и ПНА (постоянный налоговый актив) в размере 241 тыс. руб.. Зачтен ПНА (постоянный налоговый актив) в размере 903 тыс. руб., в связи с погашением задолженности по сомнительным долгам, в НУ такие резервы согласно учетной политике не формируются; ОНА (отложенный налоговый актив) зачтен в части амортизации основного средства размере 9 тыс. руб.;

3.11. Прочие доходы за 2020 г. составили 4 478 тыс. руб., их них:
- прочие доходы в виде процентов за пользование денежными средствами составляют 83 тыс. руб.;
- прочие доходы в виде курсовых разниц от переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц от переоценки валюты 3 707 тыс. руб.;
- прочие доходы от погашения ранее созданных резервов по сомнительным долгам составляют 633 тыс. руб.;
- прочие доходы –55 тыс. руб.;

Прочие доходы за 2019 г. составили 9 271 тыс. руб., их них:
- прочие доходы от продажи иностранной валюты составляют 1 626 тыс. руб.;
- прочие доходы в виде процентов за пользование денежными средствами составляют 198 тыс. руб.;
- прочие доходы в виде курсовых разниц от переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц от переоценки валюты составляют 3 055 тыс. руб.;
- прочие доходы от погашения ранее созданных резервов по сомнительным долгам составляют 3 510 тыс. руб.;
- прочие доходы –882 тыс. руб.;

3.12 Прочие расходы за 2020 г. составили 7 872 тыс. руб., из них:
- прочие расходы на услуги банков составляют 47 тыс. руб.;
- прочие расходы в виде курсовых разниц от переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц от переоценки валюты составляют 4 749 тыс. руб.;
- прочие расходы на создание резервов по сомнительным долгам составляют 1 774 тыс. руб.;
- прочие расходы – 1 302 тыс. руб.; .

Прочие расходы за 2019 г. составили 10 669 тыс. руб., из них:
- прочие расходы от покупки иностранной валюты составляют 1 667 тыс. руб.;
- прочие расходы на услуги банков составляют 96 тыс. руб.;
- прочие расходы в виде курсовых разниц от переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц от переоценки валюты составляют 3 307 тыс. руб.;
- прочие расходы – 5 599 тыс. руб.;

3.14. Полученные в аренду объекты отражаются в отчетности в соответствии с учетной политикой в условной оценке 1000р.за 1 кв.м.

На 31.12.2020г. арендуемые площади составили 54,8 кв.м; на 31.12.2019 г. арендуемые площади составили 26,08 кв.м

3.15. По результатам деятельности ООО «Хавас Диджитал» в 2020 году начислены дивиденды за текущий налоговый период в размере 13 900 тыс. руб. в пользу единственного участника Частной компании с ограниченной ответственностью «Семерис Холдинг Б.В.» и выплачены, в размере, 13 900 тыс. руб.;

в 2019 году начислены дивиденды за прошлый налоговый период в размере 12 000 тыс. руб. в пользу единственного участника Частной компании с ограниченной ответственностью «Семерис Холдинг Б.В.»

**События после отчетной даты.**

- События после отчетной даты отсутствуют.

**Информация о связанных сторонах.**
Связанными сторонами являются участники: Частная компания с ограниченной ответственностью «Семерис Холдинг Б.В.» и Попова А.А.

3.16. Генеральный директор получает заработную плату, согласно штатному расписанию.
3.17. Иных выплат в пользу учредителей не производилось.

## 4. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

| № п/п | Показатель | За отчетный год, тыс. руб | За предыдущий год, тыс. руб | Изменения |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Среднесписочная численность работников, чел. | 16 | 5 | +11 |
| 2 | Затраты на оплату труда, тыс. руб. | 11 483 | 10 585 | - 68 010 |
| 3 | Отчисления на социальные нужды, тыс. руб. | 2 512 | 2 748 | +1 323 |

## 5. СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА

| № п/п | Показатель | На 31.12.2020г. тыс. руб. | На 31.12.2019 г. тыс. руб | Изменения |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Сумма чистых активов, тыс. руб. | 11 359 | 5 587 | + 5 772 |
| 2 | Уставный капитал, тыс. руб. | 4 674 | 4 674 | - |

Генеральный директор Попова А.А.

Главный бухгалтер Данилова И.И.

30.03.2021.