

**«ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» ЗА 2020 ГОД**

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ИНСТИНКТ»

23.03.2021

Раздел I. Общие сведения о деятельности фирмы

Полное наименование:

Закрытое акционерное общество «**Инстинкт**».

Сокращенное наименование: АО «Инстинкт»

АО «Инстинкт»(в дальнейшем «Организация») расположено по адресу:

ИНН 7710586336 ОГРН 1057747131530

Ревизор общества АО «Инстинкт» - Гончаров Виталий Александрович.

В течение 2020 года вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) на деятельность АО «Инстинкт» не оказало негативного влияния, а также возможность общества осуществлять свою деятельность и оказывать услуги клиентам, и, как следствие, не повлиял на прибыль общества.

В связи с введением руководством РФ ограничительных мер для обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ Общество снизило расходы компании с целью недопущения получения убытка.

115114, г. Москва, Дербеневская наб., д.7, стр.8, эт.1, подъезд В

Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 006567882 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 31 мая 2005 года.

Расчетные счета:

40702-810-9-0000-1-404571	АО «Райффайзенбанк Австрия»
40702-810-7-0000-1-004848	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»

Валютные счета:

40702-978-6-0000-1-004848 Текущий счет в EUR	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»
40702-978-5-0009-1-004848 Транзитный счет в EUR	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»
40702-840-0-0000-1-004848 Текущий счет в USD	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»
40702-840-9-0009-1-004848 Транзитный счет в USD	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»

В течение 2020 года общее руководство деятельностью Организации осуществляли:

№ п/п	Фамилия, имя и отчество руководителя	Официальное название должности	Период руководства
1	Губина Юлия Викторовна	Генеральный директор	С 11.09.2006г. по настоящее время

Ответственность за подготовку проверенной бухгалтерской отчетности несет:

№ п/п	Фамилия, имя и отчество лица, ответственного за подготовку бухгалтерской отчетности	Официальное название должности	Период работы
1	Воронцова Оксана Александровна	Главный бухгалтер	С 06.09.2010г. по настоящее время

Уставный капитал установлен в размере 20 000,00 руб.

Резервный капитал в размере 1 000,00руб.

На 31.12.2020 года задолженность учредителей по взносам в Уставный капитал Общества погашена в полном объеме.

Редакция Устава Организации утверждена 16 октября 2018 года.

Организация не имеет лицензий.

Бухгалтерский учет в организации ведется с применением журнально-ордерной формы счетоводства.

Для автоматизации бухгалтерского учета использована программа Microsoft Dynamics AX».

На конец отчетного периода в Обществе среднесписочная численность составляет:

93 человек.

Организационно АО «Инстинкт» состоит из следующих отделов:

Администрация

Отдел нового бизнеса

Отдел по работе с клиентами

Отдел по работе с персоналом

Отдел стратегического планирования

Отдел телевизионного производства

Творческий отдел

Управление

Финансовый отдел

Организация арендует помещение по адресу:

Для офиса: 113824 г. Москва, ул. Дербеневская наб., д. 7, стр.8, эт.1, подъезд В общей площадью 1 029,41 кв.м. Стоимость арендованных основных средств (аренда помещения) на начало и конец 2020 года составила 6 122,00 тысяч рублей.

Основными видами деятельности АО «Инстинкт» является – рекламная деятельность.

Бухгалтерская отчетность за 2020г. АО «Инстинкт» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2020 году выручка от реализации **рекламных услуг** составляет **537 880.00тыс. руб.** строка 010 формы №2 «Отчета о финансовых результатах».

Выручка по основному виду деятельности составляет:

тыс. руб.

Выручка от реализации	2020г.	2019г.	Изменение
Рекламных услуг	537 880	564 107	-26 227

Основными клиентами Общества, которым оказывались рекламные услуги в 2020г. являются: (тыс. руб.)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование клиента	Объем выручки от общей выручки в тыс. руб. за 2020г.	Объем выручки от общей выручки в % за 2020г.
1	ООО "ИКЕА ДОМ"	113 187	21,04
2	Акционерное общество «Почта Банк»	31 521	5,86
3	ПАО "МегаФон"	150 743	28,03
4	ООО «МВМ»	89 187	16,58
5	ООО "В Контакте"	22 980	4,27
	ИТОГО	407 618	X

Стоимость услуг Общества за рекламные услуги устанавливается на основании рыночных цен, действующих на эти услуги в регионе.

Раздел II. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется финансовым отделом, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по себестоимости каждой единицы.

2.1.7. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.1.8 Предприятие создает резервы на отпуска и премиям.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1 Объектом налогообложения налогом на добавленную стоимость является выручка, полученная от реализации продукции (работ, услуг) согласно ст.146 НК РФ.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.3.Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

2.2.4.По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Резерв по сомнительным долгам не создается

2.2.6.Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.7 Учет расчетов по налогу на прибыль. При организации учета руководствоваться:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н, (в Приказ Минфина России от 20.11.2018 № 236н).

Для расчета по налогу на прибыль применяет балансовый способ. По состоянию на отчетную дату определяется балансовая стоимость активов и обязательств, а также их налоговая стоимость. В расчете суммы отложенного налога учитываются только временные разницы, которые возникают из-за различий в правилах учета бухгалтерского и налогового учета, а также в случаях, которые перечислены в п. 11 ПБУ 18/02. Текущий налог на прибыль рассчитывают по данным налогового учета.

Раздел III. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1 Денежные средства

Остаток в кассе на 31.12.2020г. составил 50 000,00руб.

Расчетные счета:

Номер расчетного счета	Наименование банка	Остаток в руб. на 31.12.2020г.
40702-810-9-0000-1-404571	АО «Райффайзенбанк Австрия»	2 256.57руб.
40702-810-7-0000-1-004848	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»	0.00 руб.

Валютные счета:

Номер расчетного счета	Наименование банка	Остаток в валюте на 31.12.2020г.
40702-978-6-0000-1-004848 Текущий счет в EUR	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»	0,00 EUR
40702-978-5-0009-1-004848 Транзитный счет в EUR	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»	0.00 EUR
40702-840-0-0000-1-004848 Текущий счет в USD	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»	1 415.77 USD
40702-840-9-0009-1-004848 Транзитный счет в USD	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»	0,00 USD

3.1. Финансовая деятельность представлена в таблице:

Размер прибыли (убытка)	2020г.	2019г.	Изменение
От основных видов деятельности (стр.2200 ф.№2)-всего	129 336	112 342	+16 994,00

тыс. руб.

3.2. Расшифровка себестоимости продаж Приложение№1:

3.3. Расшифровка управленческих расходов по бухгалтерскому учету Приложение №1:

3.4. Расшифровка прочих доходов и расходов Приложение №2.

3.5. Налоговые обязательства по прибыли

- Налог на прибыль за 2020 г. составил - 25 955,00 тыс. руб.
- Изменение отложенных налоговых активов – 836,00 тыс. руб.

Итого текущий налог на прибыль к уплате – 25 119,00 тыс. руб.

3.6. Финансовые показатели деятельности АО «Инстинкт» за 2020г.

Наименование показателя	Порядок расчета	Расчетное значение
Рентабельность активов (отношение прибыли к стоимости активов)	Строка 2200 формы №2/строка 1600 формы №1	46.84%

3.7. Социальные показатели

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2020год	2019год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	93	95	-2
2	Затраты на оплату труда, руб.	243 264	245 427	- 2 163
3	Сумма начисленных взносов на оплату труда, руб.	52 291	52 899	- 608

3.8. Сведения о собственном капитале общества

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	Изменения
1	Нераспределенная прибыль, руб.	103 666	95 511	+ 8 155
2	Уставный капитал, руб.	20 000	20 000	-
3	Резервный капитал	1	1	-
4	Сумма чистых активов	103 687	95 532	+ 8 155

3.9. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года составила **139 606 тыс. руб.** строка 1230 формы №1 «Бухгалтерского баланса» Просроченной дебиторской задолженности организация не имеет.

3.10. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила **152 188 тыс. руб.** строка 1520 формы №1 «Бухгалтерского баланса»

Наличие и движение дебиторской, кредиторской задолженности, Основными клиентами, подрядчиками Общества см. Приложение №3:

3.11. На основании Решения Общего Собрания Акционеров Закрытого акционерного общества «Инстинкт» от 24.03.2021г. начислены дивиденды акционеру Общества – АО «ББДО» – дивиденды по результатам 2020-ого года: в размере 103 666,00 тыс. руб.

- 1) 103 666 000,00 (Сто три миллиона шестьсот шестьдесят шесть тысяч) рублей 00 копеек, в размере 518 330,00 (пятьсот восемнадцать тысяч триста тридцать) рублей 00 копеек на 1 (одну) размещенную обыкновенную именную акцию Общества.
- 2) задолженность учредителям на 31.12.2020 составляет 66 857 700,00руб.

Единственным акционером общества АО «Инстинкт» - является АО «ББДО». Уставный капитал общества разделен на 200 (Двести) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая в без документальной форме. Количество обыкновенных именных акций Общества, принадлежащих АО «ББДО» - 200 (Двести) штук.

Раздел IV Инвестиционная деятельность.

4.1. По состоянию на 31.12.2020г. остаточная стоимость собственных основных средств, отраженных по строке 1150 формы №1 «Бухгалтерского баланса» составила **2 839,00 тыс. руб.**

Период	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Изменения
Первоначальная стоимость, тыс. руб.	15 002	14 211	+791
Начисленная амортизация, тыс. руб.	(12 163)	(10 032)	+ 2131
Остаточная стоимость, тыс. руб.	2 839	4 179	-1 340

В составе основных средств Организации на конец отчетного периода числятся:

Тыс.руб.

Период	2020 год		2019 год		Изменения	
	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме
Компьютерное оборудование	2 149	76%	2 738	66%	-589	-44%
Мебель	358	12%	794	19%	-436	-32%
Прочие ОС	199	5%	192	5%	7	
Аудио, видео - студийное оборудование	132	7%	455	11%	-323	-24%
ВСЕГО	2 838	100%	4 179	100%	-1 341	-100%

Основные характеристики Основных фондов:

№	Наименование показателя	Формула расчета	Информ. Обеспеч.
1.	Доля основных средств в активах	$\frac{\text{Стоимость основных средств}}{\text{Итог баланса - нетто}}$	5.4 %
2.	Коэффициент износа на конец года	$\frac{\text{Износ основных средств}}{\text{Первоначальная стоимость основных Средств}}$	81.07%

Раздел V. Проверка структуры баланса на удовлетворительность

Проверка структуры баланса на удовлетворительность

Валюта баланса на конец 2020 года (276 138 тыс. руб.) увеличилась по сравнению с валютой баланса на начало 2020 года (208 813 тыс. руб.). Изменения составляют 67 325 тыс. руб.

- стоимость внеоборотных средств - 7 132 тыс. руб.;

- стоимость оборотных средств – 269 006 тыс. руб.

При этом собственные средства предприятия на 31.12.2020г. составили – 103 687 тыс.руб.

В балансе статья 1370 «нераспределенная прибыль» составляет 103 666,00 тыс. руб.

- Общий коэффициент текущей ликвидности ($\frac{\text{стр.1210} + \text{стр.1230} + \text{стр.1240} + \text{стр.1250}}{\text{стр.1520}}$), характеризующий покрытие текущих обязательств Общества, превышает нормальное значение (>1,5 до 2,5) и составляет 1,8.

- Коэффициент абсолютной ликвидности нормальное значение (0,2-0,7) ($\frac{\text{стр.1240} + \text{стр.1250}}{\text{стр.1520}}$), характеризующий платежеспособность общества, превышает нормативный показатель и составляет 0,8

- Коэффициент автономии (финансовой независимости) ($\frac{\text{стр.1300}}{\text{стр.1700}}$), определяющий долю активов Общества, покрытых за счет собственного капитала Общества в пределах нормативного показателя (0,4) и составляет 0,4

Раздел VI. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

6.1. Предприятие на 31.12.2020г. создало резервы:

- неиспользованный отпуск в размере 3 436,00 тыс. руб.

- премии по итогам года в размере 16 827,00 тыс. руб.

- Изменение отложенных налоговых активов – 836,00 тыс. руб.

6.2. Условные обязательства и условные активы в Обществе на 31.12.2020г. – отсутствуют.

Раздел VII. Информация об аффилированных лицах. Приложение №4

7.1. Конечным акционером общества АО «Инстинкт» является холдинг Omnicom, к которому относится АО «ББДО», является американская компания Omnicom Group, Inc., акции которой котируются на Нью-Йоркской фондовой бирже.

7.2 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу ([п. 12](#) ПБУ 11/2008) в 2020г.:

краткосрочных - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала) – 17 355,00 тыс. руб.

Раздел VIII. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Какие-либо признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Предприятия, в том числе: финансовые, производственные, прочие - отсутствуют.

Генеральный директор

Ю.В. Губина

Приложение №1

3.2. Расшифровка себестоимости продаж

№ п/п	Cost Type - Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	билеты	23
2	Больничные листы	725
3	гостиницы	20
4	ГПХ	817
5	з/п	299
6	Клиентские работы	3 225
7	Клиентские расходы (AP Gaap)	45 263
8	Клиентские расходы (IC_AP Gaap)	134
9	компенсации при сокращении	345
10	Компьютерное оборудование	105
11	Контрактный (Non-Discretionary)	10 554
12	мебель	424
13	медийное	2 387
14	основной персонал	184 900
15	прочие	16
16	ПФ страховая часть	31 392
17	соц. страхование	2 220
18	суточные	6
19	фед. бюджет	9 905
20	ФСС (травматизм)	392
	Итого	293 150

3.3. Расшифровка управленческих расходов по бухгалтерскому учету

№ п/п	Cost Type - Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	low cost items - МОС	57
2	Rap	30
3	аудио/видео оборудование	60
4	Больничные листы	167
5	Брендирующая продукция	213
6	бумага	22
7	ГПХ	939
8	Дербеневская 7/8	4
9	добровольное	2 874
10	дополнительная уборка	60
11	доставка офисных товаров	4
12	информационные услуги за исключением IT	1
13	исследование (не Медия)	922
14	канцелярия	38
15	картриджи	17
16	Компьютерное оборудование	1 275

17	консультационные услуги в форме семинаров	9
18	Контрактный (Non-Discretionary)	5 277
19	курьеры, почта	113
20	Лицензии	312
21	Материалы до 40 тыс.руб	17
22	материалы прочие (компьютерные з/ч и тп)	72
23	мебель	12
24	Медикаменты	145
25	Мобильная связь (затраты компании)	237
26	неиспользованный отпуск	- 826
27	Новый бизнес	746
28	обслуживание растений	102
29	основной персонал	40 118
30	оформление иностр. граждан	35
31	Охрана ИС	2 428
32	патенты	36
33	подарки клиентам	8
34	подарки сотрудникам	192
35	подписка	12
36	посуда	39
37	представительские расходы	500
38	представительские расходы (чай, вода)	103
39	премии по итогам года	- 3 357
40	производство для фестивалей	792
41	Прочее обучение	269
42	прочие	405
43	прочие представительские расходы	405
44	ПФ страховая часть	6 737
45	ремонт оборудования	176
46	соц. страхование	425
47	страхование гражданской ответственности	28
48	Страхование дебиторской задолженности	293
49	страхование имущества	84
50	Субаренда	35 183
51	такси	180
52	Уборка ИС	3 342
53	услуги менеджеров (головной офис)	10 226
54	участие сотрудников в фестивале	133
55	фед. бюджет	2 325
56	фестивали	1 177
57	ФСС (травматизм)	91
58	хоз. товары	96
59	юридические консультации	15
	ИТОГО	115 394

3.4. Расшифровка прочих доходов и расходов Приложение №2

№ п/п	Наименование статьи прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
1	Отрицательная курсовая/ суммовая разница	7 149
2	прочие	18
3	Клиентские работы	16
4	Медикаменты	5
5	Членские взносы	200
6	Комиссия банков	73
7	Переоценка	14
8	ПФ страховая часть	3
9	фед. бюджет	1
10	Клиентские расходы (AP Гаар)	5 319
11	прочие	957
12	Часы Люксембург	768
ИТОГО		14 524

№ п/п	Наименование статьи прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
1	Комиссия агентства	570
2	Часы Люксембург	230
3	Расходы Агентства (AP Гаар)	5 171
4	прочие	1
5	Медикаменты	33
6	Переоценка	20
7	Положительная курсовая/ суммовая разница	6 561
ИТОГО		12 585

Приложение №3

3.9 Основными клиентами Общества являются:

№ п/п	Наименование клиента	Дебиторская задолженность	%от общей суммы дебиторской задолженности
1	АО "Код оф Трейд"	55 744	9,88
2	ООО "ИКЕА ДОМ"	82 256	14,58
3	ООО «МВМ»	89 318	15,83
4	ПАО "МегаФон"	148 667	26,35
5	Публичное акционерное общество «Почта Банк»	53 560	9,49
ИТОГО		429 544	X

Приложение №3:

3.10 Одними из основных подрядчиков Общества являются:

№ п/п	Наименование подрядчика	Кредиторская задолженность	% от общей суммы кредиторской задолженности
1	ООО "Спот"	2 946	59,20
2	ООО "ЭлЭйч Коммуникации"	2 923	4,15
3	Страховое Акционерное Общество "Ресо-Гарантия"	5 495	5,43
ИТОГО		11 365	X

Приложение №4

Раздел VII. Информация об аффилированных лицах

Наименование лица	Вид операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г. дебеторская/кредиторская задолженность	Методика определения цены
АО «ББДО»	Приобретение услуг	49 951	-	рыночная
	Продажа услуг	-	-	
АО "Минт"	Приобретение услуг	797	-	рыночная
	Продажа услуг	-	-	
АО "Код оф Трейд"	Приобретение услуг	4 793	466	рыночная
	Продажа услуг	-	-	
ООО "МОРЕ"	Приобретение услуг	-	-	рыночная
	Продажа услуг	-	-	
АО "ББДО Брендинг Консультанты"	Приобретение услуг	4 377	-	рыночная
	Продажа услуг	-	2 960	
АО "Проксимити"	Приобретение услуг	84	-	рыночная
	Продажа услуг	-	-	
Общество с ограниченной ответственностью "ТМА Маркетинг Арм"	Приобретение услуг	-	-	рыночная
	Продажа услуг	-	-	

Генеральный директор

Губина Ю.В.