Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ИНИШИТИВ РУС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	470	19	22
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	528	1 481	1 705
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	110	10	10
Отложенные налоговые активы	1180	48	31	69
Прочие внеоборотные активы	1190	3 940	1 248	4 017
Запасы	1210	119	691	3 303
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 896	2 002	2 294
Дебиторская задолженность*	1230	2 101 942	1 785 138	1 630 665
Финансовые вложения краткосрочные	1240	5 000	10 000	12 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	61 197	61 375	73 741
Прочие оборотные активы	1260	-	22	32
ИТОГО активы	-	2 181 250	1 862 016	1 727 858
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	48	119	5
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	770	844	1 314
Кредиторская задолженность	1520	2 114 014	1 821 184	1 697 685
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	23 957	14 216	8 878
Прочие обязательства краткосрочные	1550	79	115	50
ИТОГО пассивы	-	2 138 868	1 836 478	1 707 932
Стоимость чистых активов	-	42 382	25 538	19 926

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	34	(15)	494	-	-	(43)	-	-	-	528	(58)
	5110	за 2020г.	34	(12)	-	-	-	(3)	-	-	-	34	(15)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	34	(15)	-	-	-	(3)	-	-	-	34	(18)
	5111	за 2020г.	34	(12)	-	-	-	(3)	-	-	-	34	(15)
Исключительное право на сайт Initiative	5102	за 2021г.	-	-	494	-	-	(40)	-	-	-	494	(40)
	5112	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Бормусов Егор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	10 579	(9 098)	-	(699)	699	(953)	-	-	-	9 880	(9 352)
	5210	за 2020г.	10 602	(8 897)	1 173	(1 195)	1 097	(1 298)	-	-	-	10 579	(9 098)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	1 041	(1 041)	-	(1 041)	1 041	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	10 415	(9 045)	-	(699)	699	(921)	-	-	-	9 716	(9 266)
	5212	за 2020г.	9 396	(7 834)	1 173	(154)	55	(1 266)	-	-	-	10 415	(9 045)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5204	за 2021г.	164	(54)	-	-	-	(32)	-	-	-	164	(86)
	5214	за 2020г.	164	(22)	-	-	-	(32)	-	-	-	164	(54)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	1 200	1 034	1 233
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	-	-	-

Руководитель _____ Бормусов Егор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	10	-	100	-	-	-	-	110	-
	5311	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе: вклады в уставный капитал	5302	за 2021г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
вклад в договор простого товарищества	5303	за 2021г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-
	5313	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	10 000	-	-	(5 000)	-	-	-	(5 000)	-
	5315	за 2020г.	12 000	-	2 000	(4 000)	-	-	-	10 000	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2021г.	10 000	-	-	(5 000)	-	-	-	5 000	-
	5316	за 2020г.	12 000	-	2 000	(4 000)	-	-	-	10 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	10 010	-	100	(5 000)	-	-	-	5 110	-
	5310	за 2020г.	12 010	-	2 000	(4 000)	-	-	-	10 010	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-

Руководитель _____ Бормусов Егор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	691	-	691	622 434	(623 006)	-	-	X	119	-	119
	5420	за 2020г.	3 303	-	3 303	429 138	(431 750)	-	-	X	691	-	691
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	538	-	538	752	(1 288)	-	-	-	2	-	2
	5421	за 2020г.	5	-	5	2 722	(2 148)	-	-	(42)	538	-	538
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	621 576	(621 576)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	426 104	(426 146)	-	-	42	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы бедующих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов"	5507	за 2021г.	153	-	153	106	(142)	-	-	-	117	-	117
	5527	за 2020г.	3 297	-	3 297	312	(3 456)	-	-	-	153	-	153

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Бормусов Егор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 785 138	-	2 006 865	-	(1 690 061)	-	-	-	-	-	2 101 942	-
	5530	за 2020г.	1 630 665	-	1 728 893	-	(1 574 419)	(1)	-	-	-	-	1 785 138	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	203 702	-	421 612	-	(126 970)	-	-	-	-	-	498 344	-
	5531	за 2020г.	235 689	-	171 480	-	(203 467)	-	-	-	-	-	203 702	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 844	-	11 874	-	(1 163)	-	-	-	-	-	12 555	-
	5532	за 2020г.	14 782	-	1 525	-	(14 463)	-	-	-	-	-	1 844	-
Прочая	5513	за 2021г.	1 579 592	-	1 573 379	-	(1 561 928)	-	-	-	-	-	1 591 043	-
	5533	за 2020г.	1 380 194	-	1 555 888	-	(1 356 489)	(1)	-	-	-	-	1 579 592	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 785 138	-	2 006 865	-	(1 690 061)	-	-	X	-	-	2 101 942	-
	5520	за 2020г.	1 630 665	-	1 728 893	-	(1 574 419)	(1)	-	X	-	-	1 785 138	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5510	498 344	498 344	203 702	203 702	235 689	235 689
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	498 344	498 344	203 702	203 702	235 689	235 689
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5512	-	-	-	-	-	-
прочая	5513	-	-	-	-	-	-
	5514	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 822 028	13 664 173	411	(13 371 749)	-	-	-	-	2 114 863
	5580	за 2020г.	1 698 999	3 518 290	369	(3 395 629)	(1)	-	-	-	1 822 028
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	149 139	662 675	9	(428 266)	-	-	-	-	383 557
	5581	за 2020г.	97 701	110 429	-	(58 991)	-	-	-	-	149 139
авансы полученные	5562	за 2021г.	506	68 577	-	(64 406)	-	-	-	-	4 677
	5582	за 2020г.	847	506	-	(847)	-	-	-	-	506
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	10 196	9 503	1	(2)	-	-	-	-	19 698
	5583	за 2020г.	7 337	4 128	-	(1 269)	-	-	-	-	10 196
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	844	11 592 671	401	(11 593 146)	-	-	-	-	770
	5585	за 2020г.	1 314	1 745 593	369	(1 746 432)	-	-	-	-	844
прочая	5566	за 2021г.	1 661 343	1 330 747	-	(1 285 929)	-	-	-	-	1 706 161
	5586	за 2020г.	1 591 800	1 657 634	-	(1 588 090)	(1)	-	-	-	1 661 343
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 822 028	13 664 173	411	(13 371 749)	-	X	-	-	2 114 863
	5570	за 2020г.	1 698 999	3 518 290	369	(3 395 629)	(1)	X	-	-	1 822 028

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Бормусов Егор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	411 614	232 819
Расходы на оплату труда	5620	289 591	225 938
Отчисления на социальные нужды	5630	44 761	47 693
Амортизация	5640	996	1 302
Прочие затраты	5650	143 102	134 894
Итого по элементам	5660	890 064	642 644
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	890 064	642 644

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

Руководитель _____ Бормусов Егор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 216	43 656	(31 265)	(2 650)	23 957
в том числе: Резерв на отпуск, выплата премий и страховые взносы	5701	14 216	43 656	(31 265)	(2 650)	23 957

Руководитель _____ Бормусов Егор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Бормусов Егор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
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 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Бормусов Егор Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ИНИШИТИВ РУС»

ЗА 2021 ГОД

1. Содержание

1. СОДЕРЖАНИЕ
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ
3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА
5. РАЗНИЦЫ МЕЖДУ ДАННЫМИ НАЛОГОВОГО И БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА
6. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА
   - 6.1.НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (СТРОКА 1110 БАЛАНСА)
   - 6.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (СТРОКА 1150 БАЛАНСА)
   - 6.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТРОКА 1170 БАЛАНСА)
   - 6.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (СТРОКА 1180БАЛАНСА)
   - 6.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (СТРОКА 1190 БАЛАНСА)
   - 6.6.МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ (СТРОКА 1210 БАЛАНСА)
   - 6.7.КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТРОКА 1230 БАЛАНСА)
   - 6.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТРОКА 1310 БАЛАНСА)
   - 6.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (СТРОКА 1370 БАЛАНСА)
   - 6.10 . ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКА 1420 БАЛАНСА)
   - 6.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (СТРОКА 1510 БАЛАНСА)
   - 6.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТРОКА 1520 БАЛАНСА)
   - 6.13. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТРОКА 15206 БАЛАНСА
7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ
9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2. Общие сведения.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Инишитив РУС», сокращенное название ООО «Инишитив РУС» (далее Общество), ИНН 7704231173, КПП 772601001, создано 12 сентября 2001 года, дата регистрации в МРП – 21 сентября 2001г. (свидетельство № 19400.17 О внесении в государственный реестр коммерческих организаций), ОГРН 1027739151230, присвоен 05.09.2002, фактическое начало хозяйственной деятельности – декабрь 2001 года. Место регистрации компании – г. Москва.

Общество до 11.09.2015 было зарегистрировано по адресу: Россия, 119435, г. Москва, Пироговская М. ул., д.18, стр.1

С 11.09.2015 зарегистрировано по адресу: Россия, 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д.17, оф.317.
Общество имеет обособленное подразделение, было зарегистрировано с 07.07.2010г. по адресу: 125047, г. Москва, ул. 4-я Тверская-Ямская, д.20, стр.1 (ИНН 7704231173 КПП 771045001).

С 01.04.2019г. обособленное подразделение зарегистрировано по адресу: 115035, г. Москва, Космодамианская наб., 52, строение 5 (ИНН 7704231173 КПП 770545001).

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.

Среднегодовая численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 99 человек.
Среднегодовая численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 101 человек.

Основными видами деятельности Общества являются:

Оказание рекламных услуг в области планирования и размещения рекламы Заказчиков в СМИ на базе заключенных агентских договоров, согласно которым Общество заключает за счет Принципала договоры с СМИ и размещает его рекламу за агентское вознаграждение.

Сведения об аудиторе:

Наименование: *ООО АК «Корсаков и Партнеры»*
ИНН/КПП: *7733517466/773301001*
Место нахождения: *Россия, 125368, г. Москва, Митинская ул., 43, оф.53*
Адрес электронной почты: *audit@ackp.ru*
Данные о членстве Исполнителя в СРО:
Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации Содружество (СРО ААС).
Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ 12006049342).
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (ОГРН 1097799010870) внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов приказом Министерства финансов РФ от «30» декабря 2009 года № 721.

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, являются:

1) Учредители:

с 13.02.2019г.:

- 100% Частная компания с ограниченной ответственностью Уайт Стар С.А.Р.Л., адрес: 45, ул. Лорана Менагера, 2143, Люксембург.

Выплата дивидендов в 2021г. не производилась.

2) Генеральный директор:

- *с 01.04.2020г.* – Бормусов Егор Сергеевич

Общество в течение 2020-2021гг. производило выплаты основному управленческому персоналу в соответствии с трудовыми договорами и положениями об оплате труда и премировании.

В таблице ниже приведены данные по суммам вознаграждений Генерального директора, Коммерческого директора, Директора по размещению рекламы на телевидении за 2020-2021гг.:

Виды вознаграждений:	**2020 г.**	**2021 г.**
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	**41,518,330.01**	**29,991,239.02**
Оплата труда с учетом НДФЛ	33,837,704.08	21,993,697.40
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1,551,187.80	4,019,554.25
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	6,129,438.13	3,977,987.37
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
Итого	**41,518,330.01**	**29,991,239.02**

3) ООО "Юниверсал Медиа Уорлдвайд", ИНН 7704221993
по учредителю Частная компания с ограниченной ответственностью Уайт Стар С.А.Р.Л. (77%)
2020г. операций между связанными сторонами не проводилось.
В период 2021г. между связанными сторонами проводились операции по договору № 0802-21 от 21.12.2020г. В соответствии с условиями договора оказывались услуги по размещению РИМ.
Общий оборот операций по размещению РИМ в СМИ в 2021 г. составляет – 30 752 тыс. руб.
На конец отчетного периода дебиторская задолженность составляет – 4 544 тыс. руб.

4) ООО «Маяк Медиа» ИНН 7710887478:

ООО «Маяк Медиа» - дочерняя компания Общества (доля участия 100%).
Генеральный директор Кобец А.А.

Общество в 2016 году приобрело долю в размере 100 % (ста процентов) в уставном капитале ООО «Маяк Медиа» ИНН7710887478, юридический адрес: 115054, г. Москва, Космодамианская наб., д.52, стр.4, 6 этаж, пом.I, ком.20 за 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек.

На 31.12.2019 в учете Общества начислены дивиденды к получению в сумме 1 516 тыс. руб. на основании решения № 5/19 от 24.12.2019. Получены на расчетный счет Общества дивиденды в сумме 1 516 тыс. руб. 27.03.2020.

5) Бенефициарный владелец: Коробков Д.А.

3. Основные элементы учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой – структурным подразделением Организации - возглавляемой главным бухгалтером.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется:

- по основным средствам, принятым к учету до 01.01.2002, - на основании норм Постановления Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072;
- основным средствам, принятым к учету с 01.01.2002 года, - с 2017г. в соответствии с техническими характеристиками и на основании норм, указанных в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Планируемые изменения в учетную политику с 2022 года

С 1 января 2022г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, на дату подписания данной отчетности. Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Не учитываются в составе основных средств материальные активы стоимостью в пределах лимита, установленного в размере не более 40 000 (сорока тысяч) рублей за учетную единицу. Такие объекты отражаются в бухгалтерском учете и финансовой отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- Техника электронно-вычислительная, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей - 25 месяцев;
- Средства светокопирования, включая средства копирования и оперативного размножения- 37 месяцев;
- Аппаратура проводной связи общего применения (аппараты и абонентские устройства телефонные, оборудование и аппаратура систем передачи данных) - 37 месяцев;
- Источники питания - 37 месяцев;
- Оборудование металлическое для сохранности ценностей (сейфы, несгораемые шкафы, бронированные двери и камеры) - 241 месяц;
- Автомобили легковые (с рабочим объемом двигателя менее 3,5 л) - 37 месяцев;
- Недвижимость - 361 месяц.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом, путем накопления на счете 050200 – Амортизация НМА: торговые марки.

Сырье и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство (и ином выбытии), производится методом оценки по фактической себестоимости, т.е. по себестоимости каждой единицы.

Материально-производственные запасы и товары учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», положениями других актов по бухгалтерскому учету, носящих нормативный характер. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по учетной цене, по которой принимается цена поставщика в соответствии с договором поставки (купли - продажа).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (п.47 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Общество на индивидуальной основе анализирует вероятность будущих экономических выгод от использования МПЗ, в результате чего создает резерв под снижение стоимости МПЗ.

Организацией формируются резервы:

- резерв предстоящих расходов по сомнительным долгам.

При формировании резерва предстоящих расходов по сомнительным долгам Организация использует следующий алгоритм: определяется сомнительная задолженность - анализируется дебиторская задолженность в разрезе отдельных сделок по состоянию на отчетную дату на предмет выявления просроченной более 180 календарных дней задолженности либо задолженности, должник по которой иным образом нарушает условия договора.

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников.

Сумма отчислений в резерв определяется на основании сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму взносов с этих расходов. Резерв формируется исходя из всех отпусков, предоставление которых планируется в расчетном году, включая отпуска за предыдущие годы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о прибылях и убытках (после статьи текущего налога на прибыль).

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете следующим образом: Используются регистры бухгалтерского учета в случае расхождения данных бухгалтерского учета от налогового учета регистр бухгалтерского учета дополняется необходимыми реквизитами либо формируется самостоятельный регистр налогового учета.

По строке 4111 «Отчета о движении денежных средств» организация в составе поступлений от продажи продукции, товаров, работ и услуг отражает в том числе и агентское вознаграждение по агентским договорам, которые предусматривают не только исполнение поручений Принципала на размещение рекламы в СМИ, но и услуги по стратегическому и тактическому медиапланированию рекламных кампаний в СМИ, услуги по проведению исследований эффективности размещения рекламных кампаний Принципала в СМИ, услуги по разработке медиа-планов на рекламные кампании и другие услуги.

Операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции либо курс установленный и зафиксированный договорными отношениями. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

Курсы валют ЦБ РФ на 31.12.2020:

1 Евро = 90,6824 руб.

1 Доллар США = 73,8757 руб.

Курсы валют ЦБ РФ на 31.12.2021:

1 Евро = 84,0695 руб.
1 Доллар США = 74,2926 руб.

Отчет о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных составляется Обществом в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.
Общество использует следующие подходы при составлении отчета о движении денежных средств:

- Общество относит к денежным эквивалентам, основываясь на определении их краткосрочности, ликвидности и подверженности незначительному риску изменения стоимости: вклады «до востребования», краткосрочные банковские депозиты и банковские векселя со сроками погашения 3 месяца или менее с даты открытия депозита/ приобретения векселя, кроме гарантийных банковских депозитов.
- Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
- Авансы полученные классифицируются Обществом в качестве поступлений от продажи соответствующих активов, авансы выданные – в качестве платежей за соответствующие активы, а не как прочие поступления.
- Движения по пулу (расчетные операции на условиях Договора о перечислении денежных средств с реверсивным движением № 7745-00-02603 от 30.11.2016 отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто (п.17 ПБУ 23/2011)
- Платежи по ДГПХ с физическими лицами отражаются в Отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи».
- Денежные потоки связанные с исполнением поручений по агентской деятельности (агентским договорам) отражены в отчете о движении денежных средств свернуто (п. 16 ПБУ 23/2011)

4. Основные показатели финансовой деятельности общества.

На 31.12.2021 Обществом получены следующие объекты основных средств по договорам аренды:

- с ООО «Агрико» нежилое помещение под офис общей площадью 20,9м2 по адресу г. Москва, Варшавское шоссе, д.17;
- с ООО «АДВ» нежилое помещение под офис общей площадью 968,15м2 (по ВОМА) по адресу г. Москва, Космодамианская наб., 52, строение 5.
- по договору с ООО «АДВ» № ИТ-04 от 28.09.2020г. получены основные средства, включающие в себя: ноутбуки.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Наиболее важные показатели финансовых результатов представлены в таблице в разрезе трех отчетных периодов с 2019 по 2021гг.

Показатели	**За 2021г. (тыс. руб.)**	**За 2020г. (тыс. руб.)**	**За 2019г. (тыс. руб.)**
1	2	2	3
Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг (за	909 369	649 239	539 692

минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в т. ч.: - по агентским договорам - по договорам услуг - по договорам премирования - по договору совместной деятельности (простого товарищества)	253 000 457 959 135 149 63 261	208 774 289 258 151 206 -	220 759 252 933 66 000 -
Прибыль от продаж	19 305	6 594	-281
Прибыль до налогообложения	23 271	7 952	4 031
Чистая прибыль отчетного периода	16 844	5 612	2 268

По итогам 2021 года показатели прибыли до налогообложения и чистой прибыли по сравнению с 2019г. увеличились.

Динамика прибыли за 2019 – 2021гг.:

Вид деятельности	Выручка (тыс. руб.) (строка 2110 Ф.№2)			Себестоимость (тыс. руб.) (строка 2120 Ф.№2)			Прибыль до налогообложения (тыс. руб.) (строка 2300 Ф.№2)		
	2021г.	2020г.	2019г.	2021г.	2020г.	2019г.	2021г.	2020г.	2019г.
Оказание рекламных услуг	909 369	649 239	539 692	621 576	426 146	300 880	23 271	7 952	4 031

Сумма прочих доходов в 2021 году составила **16 546** тыс. руб., в т.ч.:

- доходы от продажи иностранной валюты - 286 тыс. руб.,
- доходы в виде курсовых разниц – 10 931 тыс. руб.,
- прочая прибыль по договорам – 2 678 тыс. руб.,
- резерв на отпуск – 2 650 тыс. руб.,
- прочие доходы – 1 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2021 году составила **13 371** тыс. руб., в т.ч.

- расходы от продажи иностранной валюты 489 тыс. руб.,
- курсовые разницы – 8 312 тыс. руб.,
- расходы на услуги банков – 3 435 тыс. руб.,
- членские взносы – 60 тыс. руб.,
- штрафы, пени, неустойки – 19 тыс. руб.,
- НДС (списание) – 990 тыс. руб,
- материальная помощь – 48 тыс. руб.,
- прочие расходы – 18 тыс. руб.

В соответствии с агентским договором с ООО «Т2 Мобайл» № Tele2-In/3 от «22» января 2021г. в качестве обеспечения исполнения обязательств Общества перед ООО «Т2 Мобайл» 28.04.2021 АО «Райффайзенбанк» предоставлена банковская гарантия на сумму 210 000 тыс. руб. на срок с 28.04.2021 по 27.04.2022.

5. Разницы между данными бухгалтерского и налогового учета.

С учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/2000 сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет, определяется исходя из бухгалтерской прибыли (условного расхода), скорректированной на постоянные и временные разницы.
Сумма условного расхода составляет 4 654 тыс. руб.
Сумма постоянного налогового актива за 2021 год составляет 73 тыс. руб. и обусловлена доходом, относящимся к другим налоговым периодам –доход 2020г.
Сумма постоянного налогового обязательства за 2021 год составляет 1 830 тыс. руб. и обусловлена наличием расходов, не принимаемых в целях налогообложения прибыли.
Изменение начисленных налоговых активов (увеличение) за 2021 год составляет 17 тыс. руб.
Изменение начисленных налоговых обязательств (уменьшение) за 2021 год составляет 71 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2021 год, составляет 6 499 тыс. руб.

Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отсутствуют.

6. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

6.1. Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

Общество 19.12.2007 года зарегистрировало в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ товарный знак – ЭффектМедиа.

В 2016г. срок действия исключительного права на товарный знак был продлен до 09.08.2026г.

Так же в составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом в 2021г. исключительные права на веб-сайт Initiative.ru.

Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования – 2 года и 1 месяц.

Остаточная стоимость нематериальных активов Общества на 31 декабря 2021г. составляет 470 тыс. руб.

6.2. Основные средства (строка 1150 Баланса)

По состоянию на 1 января 2021 года Общество не переоценивало основные средства.
На 31 декабря 2021 года стоимость основных средств Общества составила 528 тыс. руб.

Структура основных средств следующая:

- компьютерная (вычислительная техника) и офисное оборудование (оргтехника, устройства для аудиовизуальных презентаций, прочие) остаточной стоимостью в 450 тыс. руб.;
- мебель остаточной стоимостью 78 тыс. руб.;

6.3. Финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

Общество в 2016 году приобрело долю в размере 100 % (ста процентов) в уставном капитале ООО «Маяк Медиа» ИНН7710887478, юридический адрес: 125047, г. Москва, ул. 4-ая Тверская-Ямская, д.20, стр.1 за 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек.

На 31.12.2019 в учете Общества начислены дивиденды к получению в сумме 1 516 тыс. руб. на основании решения № 5/19 от 24.12.2019. Получены на расчетный счет Общества дивиденды в сумме 1 516 тыс. руб. 27.03.2020.

Общество в 2021 заключило договор СД -IPG -0204/21 простого товарищества (о совместной деятельности) от 02.04.2021г., в соответствии с условиями договора, Стороны, заключившие договор, обязуются соединить свои вклады и

совместно действуют без образования юридического лица, в целях увеличения доходности бизнеса. Взнос по договору составляет 100 000 (сто тысяч) рублей 00 копеек.

6.4. Отложенные налоговые активы (Строка 1180 Баланса)

Сумма ОНА на конец 2021 года составляет 48 тыс. руб. и обусловлена различными правилами учета программного обеспечения, расчета амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете:

- ОНА в связи с разницей при учете расходов будущих периодов – 48 тыс. руб.

6.5. Прочие внеоборотные активы (Строка 1190 Баланса)

На 31 декабря 2021 года стоимость прочих внеоборотных активов составляет 3 940 тыс. руб.
Внеоборотные активы представляют собой единовременный паушальный платеж за предоставление права использования комплекса неисключительных прав на товарный знак АДВ/ADV по Лицензионному договору№ ЛС/ТЗ-07 от 09.11.2020г., заключенного с ООО «АДВ».

Лицензионный договор № ЛС/ТЗ-07 от 09.11.2020г. зарегистрирован Федеральной службой по интеллектуальной собственности (РОСПАТЕНТ) 03.02.2021 под номером РД0353647.

6.6. Материально-производственные запасы (Строка 1210 Баланса)

Материально-производственные запасы Общества на 31 декабря 2021 года составляют 119 тыс. руб. из них:
- материалы – 2 тыс. руб.
- расходы будущих периодов - отражены расходы на программное обеспечение 117 тыс. рублей.

6.7. Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса) в сумме 2 101 942 тыс. руб. выражена как:
Сумма предоплаты, перечисленной Обществом собственным поставщикам 12 555 тыс. руб.
Сумма задолженностей Принципалов за оказанные Агентом услуги в сумме 498 344 тыс. руб.
Сумма задолженности 3-х лиц по средствам, полученным Агентом от Принципалов и перечисленных 3-м лицам для исполнения Агентом поручений Принципала в будущих периодах на сумму 38 870 тыс. руб.
Сумма задолженности Принципалов перед Агентом по агентской деятельности на сумму 1 382 001 тыс. руб.
Сумма предоплаты по налогам и страховым взносам 576 тыс. руб.

6.8. Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Уставный капитал Общества составляет 5 396 тыс. руб., его структура указана в п.2 настоящей Записки.
По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

6.9. Нераспределенная прибыль (строка 1370 баланса)

Чистая прибыль за 2021г. составила 16 844 тыс. руб.
На 31 декабря 2021 года нераспределенная прибыль Общества составила 42 382 тыс. руб.

6.10. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)

По состоянию на 31.12.2021 сумма отложенных налоговых обязательств составила 48 тыс. руб. и образовалась за счет:
- разниц в подходе отражения расходов на товарный знак для целей бухгалтерского и налогового учета Общества – 3 тыс. руб.
- разниц в подходе отражения основных средств стоимостью свыше 40 тыс. руб. и менее 100 тыс. руб. для целей бухгалтерского и налогового учета Общества – 45 тыс. руб.

6.11. Заемные средства (строка 1510 Баланса)

На 31.12.2021 у Общества есть непогашенные проценты по краткосрочному займу на общую сумму 770 тыс. руб.:

- займ, предоставляет Общество ООО «Хавас Медиа» в рамках договора внутригруппового займа № б/н от 30.11.2016. По указанному договору на 31.12.2021 задолженность по уплате процентов - 770 тыс. руб.

Займ предоставляется на срок действия рамочного договора о перечислении денежных средств «Нулевой остаток» с реверсивным движением № 7745-00-02603 от 30.11.2016 между ООО «Хавас Медиа» и АО «Райффайзенбанк». Срок действия договора (бессрочный) - до полного выполнения обязательств.

В случае недостаточности денежных средств на расчетном счете Общества, ООО «Хавас Медиа» ежедневно предоставляет Обществу денежные средства. Общество возвращает займ на следующий банковский день после дня его получения.

6.12. Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса) в сумме 2 114 014 тыс. руб. выражена как:

В строке 15201 баланса отражена задолженность Общества перед подрядчиками и поставщиками на 31.12.2021 в сумме 383 557 тыс. руб.

В строке 15202 баланса отражена задолженность Общества перед покупателями и заказчиками по состоянию на 31.12.2021 в сумме 4 677 тыс. руб.

В строке 15203 отражена задолженность Общества по налогам и сборам в сумме 16 117 тыс. руб., в т.ч.:

- по расчетам по НДС 14 034 тыс. руб.,

- налог на прибыль (расчеты с бюджетом) 2 083 тыс. руб.

В строке 15205 баланса отражена задолженность перед работниками Общества по состоянию на 31.12.2021 в сумме 133 тыс. руб.

6.13 Прочая кредиторская задолженность (строка 15206 Баланса):

по состоянию на 31.12.2021 г. прочая кредиторская задолженность составляет 1 705 838 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с подрядчиками по агентской деятельности	1 661 939 тыс. руб.
- расчеты с клиентами по агентской деятельности	38 899 тыс. руб.

В строке 1550 баланса отражен НДС Налоговый агент исчисленный, но не уплаченный на 31.12.2021 в сумме 79 тыс. руб.

7. Отчет о движении денежных средств:

Остаток денежных средств в сумме 61 197 тыс. руб. на конец отчетного периода отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

За 2019г. денежные потоки от финансовых операций (в рамках договора внутригруппового займа с ООО «Хавас Медиа» № б/н от 30.11.2016.) по строкам 4310, 4311, 4320, 4323 были показаны развернуто. В 2021г. показатели по аналогичным строкам приведены свернуто согласно п.17 ПБУ 23, потому что денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

8. События после отчетной даты:

В феврале 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие повлекло за собой рост геополитической неопределённости в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.
Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний различных областей.
Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.
Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.
Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения

9. Непрерывность деятельности

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно.

Генеральный директор _____ /Е.С. Бормусов /

Главный бухгалтер _____ / Е.В. Абросова /