

ПОЯСНЕНИЕ К БАЛАНСУ

ООО ИА «ЭкоНива-Медиа»

за 2022 год

1. Общие сведения.

1.1 .Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью Информационное агентство «ЭкоНива-Медиа»
1.2. Место нахождения	Российская Федерация, 305004, г Курск, ул. Радищева, 79 А
Почтовый адрес	Российская Федерация, 305004, г Курск, ул. Радищева, 79 А
1.3. Сведения о государственной регистрации:	
Дата регистрации	21.09.2007 год
ОГРН	1074632015446
ИНН/КПП	4632083841/463201001
ОКПО	81748447
ОКВЭД	63.91, 22.11, 22.12,22.13, 22.11.1,22.15, 74.81, 92.2,74.4, 22.2,22.3
ОКАТО	38401000000
1.4. Сведения об уставном капитале:	
Сумма уставного капитала	10000
1.5. Среднесписочная численность персонала на конец отчетного периода	10

Согласно действующей редакции Устава основной целью предпринимательской деятельности Общества является извлечение прибыли.

К основным видам деятельности общества относятся:

- информационного взаимодействиями со средствами массовой информации:
- всестороннее информационное сопровождение группы компаний ЭкоНива,
- взаимодействие с региональными и федеральными СМИ,
- издание тематических корпоративных и социальных журналов,
- сопровождение мероприятий для СМИ,
- подготовка и реализация event мероприятий,
- ведение, оформление сайтов группы компаний,
- формирование контента для аккаунтов группы компаний в соцсетях,
- подготовка прессрелизов,

-подготовка материалов для визуального сопровождение деятельности компаний (дизайн тематических банеров, каталогов, календарей, подарочной и сувенирной продукции, разработка айдентики для группы компаний),

-формирование бренда, разработка упаковки и т.д.

-производство роликов и фильмов по сельскохозяйственной тематике в рамках нужд холдинга, организацией пресс-конференций, пресс-туров в хозяйства в разных регионах страны, где «ЭкоНива-АПК Холдинг ведет свою деятельность.

Общество состоит из отделов:

- администрация – 1 чел.

- бухгалтерия - 1 чел.

- издательский отдел – 4 чел.

- дизайнерский отдел - 5

2. Внеоборотные активы.

Наименование	Код стр.	На 31.12.2022 г.	Доля в активах, %	На 01.01.2022 г	Доля в активах, %	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Темп прироста, %
Основные средства	1150	129	8,20	43	1,92	+86	300
Финансовые вложения	1170	-					
Отложенные налоговые активы	1180	1444	91,80	2171	96,75	-727	66
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	30	1,34	-30	-
ИТОГО:	1100	1573	100,00	2244	100,00	-671	70

В 2022 г произошло снижение внеоборотных активов.

Это произошло т.к. снизились отложенные налоговые активы и выбыли прочие внеоборотные активы.

В 2022 году приобретались основные средства и на конец периода числовые показатели увеличились за счет приобретения новых объектов основных средств, удельный вес которых во внеоборотных активах составляет 8,2 %.

-снижение отложенных налоговых активов, является показателем и результатом уменьшения убытка. Отложенные налоговые активы составили большую долю в активах – 91,80 %.

3. Оборотные активы.

Структура оборотных активов

Статья баланса	Код стр.	31.12.2022 г.		01.01.2022 г		Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Темп роста, %
		Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%		
Запасы	1210	-	-	6	0,86	-6	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1230	3371	95,58	860	82,45	+2511	134,25
Заем	1240						
Денежные средства	1250	46	1,30	177	16,97	-131	25,99
Прочие оборотные активы	1260	110	3,12			+110	
ИТОГО:	1200	3527	100,00	1043	100,00	+2484	141,99

На конец года оборотные активы увеличились на 2484 тыс. руб. за счет увеличения дебиторской задолженности в 3,9 , что составило 95, 58 % в общем объеме оборотных активов, а так же за счет увеличения прочих оборотных активов, которые составили 3,12 % или 110 тыс. руб. Денежные средства снизились в 26 раз и составили 46 тыс. руб. на конец периода.

МПЗ принимаются к бухучету по фактической себестоимости. По состоянию на 31.12.2022 года запасов нет.

4. Сведения о наличии денежных средств в иностранной валюте.

Наименование валюты	Остаток на валютных счетах по состоянию на 31.12.2022 г	Остаток на валютных счетах по состоянию на 01.01.2022 г
EUR	0,00	0,00

Остаток в евро на 31.12.2022 года составил – 0 евро, т.к. движений по валютному счету не происходило.

5. Капитал и резервы.

Статья баланса	Код стр.	На 31.12.2022г, тыс. руб.	Уд. вес, %	На 01.01.2022 г, тыс. руб.	Уд. вес, %	Абсолютное отклонение, тыс. руб.
Уставный капитал	1310	10	0,01	10	0,01	0
Нераспределенная прибыль	1370	-7900	99,99	-12956	99,99	+5056
Итого:	1300	-7890	100,00	-12946	100,00	+5056

Сумма уставного капитала не изменилась. Нераспределенная прибыль (собственный капитал) на конец периода изменилась по сравнению с началом отчетного периода на 5056 тыс. руб. Увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов является положительным показателем при характеристике финансового положения компании. Такое увеличение произошло в результате получения прибыли на конец 2022 года.

6. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Статья баланса	Код стр.	На 31.12.22 г., тыс. руб.	Уд. вес, %	На 01.01.2022 г., тыс. руб.	Уд. вес, %	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Темп роста, %
Кредиторская задолженность	1520	12461	95,93	15640	96,35	-3179	79,67
<i>В том числе:</i>							
<i>поставщики и подрядчики</i>		3176	25,49	1943	12,42	+1233	163,46
<i>Покупатели и заказчики</i>		5468	43,88	12290	78,58	-6822	44,49
<i>Задолженность перед персоналом организации</i>		270	2,17	233	1,49	+37	115,88
<i>Задолженность перед государственным и фондами</i>		1956	15,70	276	1,76	+1680	116,43
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>		1455	11,68	887	5,67	+568	164,04
<i>прочие</i>		135	1,08	9	0,06	+126	1500
Оценочные	1540	529	4,07	593	3,65	-64	89,21

обязательства							
Итого:	1500	12990	100,00	16233	100,00	-3243	80,02

Кредиторская задолженность в общей сумме на конец года значительно уменьшилась, в 1,2 раза и составила 95,33 % в общей сумме долгосрочных и краткосрочных обязательств. Это произошло за счет большого снижения задолженности покупателей и заказчиков на 6822 тыс. руб. или в 2,2 раза., несмотря на рост задолженности на конец периода по остальным показателям.

Задолженность перед персоналом организации увеличилась на 37 тыс. руб., задолженность перед государственными фондами увеличилась в 7 раз, а по налогам и сборам снизилась в 1,6 раза., перед поставщиками и подрядчиками увеличилась на 1233 тыс. руб. Кредиторская задолженность носит плановый характер и частично образовалась за счет наличия отложенных платежей по страховым взносам.

7. Информация по основным кредиторам на 31.12.2022 г :

Наименование организации	ИНН	Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г, тыс. руб.	Предмет задолженности	№ договора и дата заключения
ЭкоНиваАПК-Холдинг	3614005528	5364	PR-услуги	Договор №4 от 01.11.07 услуги PR (2014)
ИТОГО:		5364		

8.Хозяйственная деятельность.

Структура выручки (без НДС).

Наименование	2022 год, тыс. руб.	Удельный вес, %	2021 год, тыс. руб.	Удельный вес, %	Отклонение, тыс. руб.
Субаренда помещения	289,21	1,14	304,42	1,60	-15,21
Продажа брошюр, газет, блокнотов, каталогов	3785,19	14,91	3098,33	16,26	+686,86
Услуги (PR-услуги, разработка и поддержка сайта)	21314,75	83,95	15649,53	82,14	+5665,22
Итого:	25389,15	100,00	19052,28	100,00	+6336,87

Т.к. основным видом деятельности является оказание рекламных услуг, то наибольшим удельным весом в общем объеме выручки занимают PR-услуги и услуги по технологической и информационной поддержке сайтов – 83,95 %. Общая сумма выручки, по сравнению с предыдущим годом увеличилась. Общая сумма выручки выросла на 6336,87 тыс. руб. , что является положительной динамикой и результатом принятых мер по выходу компании из кризиса.

Структура управленческих расходов.

Статья расходов	2022 год, тыс. руб.	Удельный вес, %	2021 год, тыс. руб.	Удельный вес, %	Абсолютное отклонение, тыс руб.
Амортизация	50,76	0,33	102,81	0,80	-52,05
Аренда автотранспорта	899,00	5,82	899,00	7,03	-
Аренда и содержание помещения, коммунальные платежи	812,50	5,26	866,21	6,77	-53,71
Командировочные	465,95	3,01	260,00	2,03	+205,95
ГСМ, обслуживание автомобиля	186,42	1,21	197,54	1,54	-11,12
Инвентарь, хозпринадлежности, канцтовары	106,05	0,69	70,76	0,55	+35,29
Интернет, связь	178,80	1,16	167,23	1,31	+11,57
Услуги почты (отправка печатной продукции)	555,67	3,60	541,06	4,23	+14,61
Обслуживание сайта	105,73	0,69	122,76	0,96	-17,03
Заработная плата и отчисления в фонды, резерв отпусков	11579,24	74,93	9012	70,44	+2567,24
Информационные, консультационные услуги, обучение сотрудников	84,41	0,55	75,47	0,59	+8,94
Гражданско- правовые договора	-	-	175,32	1,37	-175,32
Лицензии на программное обеспечение	46,82	0,30	146,54	1,14	-99,72
Расходы на PR	17,18	0,11			+17,18
Ремонт и обслуживание отргтехники	16,67	0,11	15,80	0,12	+0,87
IT оборудование	127,58	0,82	-	-	+127,58
Прочие услуги (расходы будущих периодов, нотариальные услуги, услуги по агентским договорам, ремонт оргтехники и т.д.)	219,54	1,42	140,75	1,12	+78,79
Итого:	15452,33	100,00	12793,25	100,00	+2659,08

Наибольший удельный вес в общем объеме затрат составили расходы на заработную плату и отчисления в фонды – 11579,24 тыс. руб., что в совокупности составило – 74,93 %, по сравнению с прошлым периодом эта сумма увеличилась на 2567,24 тыс руб. Затраты на аренду и содержание помещения практически остались на том же уровне и составили 5,26 % в общей сумме затрат. Также увеличились затраты на командировки на 205,95 тыс. руб., удельный вес которых составил – 3,01.

Часть статей затрат снизили свои показания по сравнению с предыдущим годом в результате принятых мер по экономии в компании, часть статей затрат увеличили свои показания по причине роста цен на потребляемые услуги.

Среди начисленных взносов за данный период: по пенсионному обеспечению – 1849,40 тыс. руб., по обязательному медицинскому страхованию – 459,53 тыс. руб., по обязательному социальному страхованию от НС и на случай временной нетрудоспособности– 241,22 тыс. руб.

Начислено налогов за 2022 год: НДФЛ – 1252,87 тыс. руб., НДС к уплате– 1179,68 тыс. руб.

В составе прочих расходов:

Наименование прочих расходов	Тыс. руб.	Удельный вес, %
Социальные мероприятия (не учитываемые в НУ)	74,49	9,71
Продукты в офис (не учитываемые в НУ)	283,14	36,91
Комиссии банка	53,37	6,96
Пени, штрафы	39,99	5,21
Прочие не учитываемые в НУ (новогодние подарки детям, подарки клиентам, цветы, корпоративы и т.д)	230,27	30,02
Списание НДС на расходы	85,81	11,19
Итого:	767,07	100,00

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100000 руб. учитываются в составе МПЗ.

Начисленные проценты отражались в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым они относились.

Налоговая база по НДС определяется по мере отгрузки.

При признании доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

В 2022 году создавался резерв по отпускам.

Источниками финансирования являются группы компаний ЭкоНива, которым оказываются PR-услуги. Наибольший удельный вес в финансировании имеет компания «ЭкоНива АПК-Холдинг».

В современных условиях результат деятельности компаний в значительной степени зависит от развития информационной сферы. Компания старается максимально использовать творческий и производственный потенциал сотрудников. Деятельность компании направлена на долгосрочную перспективу, на успешное продвижение бренда компании ЭкоНива, на улучшение представительских позиции компании на рынке.

В 2022 году предприятие получило прибыль, что позволяет удерживать свои позиции на рынке сбыта своих товаров и оказания услуг и обеспечивать динамичное развитие в условиях конкуренции, несмотря на мировой кризис в связи с пандемией и санкциями. Были приняты меры, как и по сокращению затрат в результате экономии, так и по увеличению цен на услуги, производимые компанией, а также привлечению новых покупателей. Это позволило удерживать положительную динамику.

Генеральный директор

С.И. Вебер

