«ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РУЕЗУЛЬТАТАХ» ЗА 2022 ГОД

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МОРЕ»

23/03/2023г.

Раздел I. Общие сведения о деятельности фирмы

Общество с ограниченной ответственностью **«Море»**.

Сокращенное наименование: ООО «МОРЕ»

ООО «МОРЕ» (в дальнейшем «Организация») расположено по адресу:

ИНН 7725829655 КПП 772501001
Ревизор ООО «МОРЕ» - Арефьева Маргарита Николаевна.

В течение 2022 года вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) на деятельность ООО «МОРЕ» 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, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, НАБ ДЕРБЕНЕВСКАЯ, Д. 7, СТР. 8.

Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 017567479 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 21 мая 2014 года.

Расчетные счета:

40702-810-5-0000-1-470769	ЗАО «Райффайзенбанк Австрия»
40702810401850004355	АО "АЛЬФА-БАНК"
42102810100000098272	АО "АЛЬФА-БАНК"
40702-810-4-0000-1-005163	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО»

Валютные счета:

40702-978-3-0000-1-005163 Текущий счет в EUR	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО»
40702-978-2-0009-1-005163 Транзитный счет в EUR	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО»
40702-840-7-0000-1-005163 Текущий счет в USD	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО»
40702-840-6-0009-1-005163 Транзитный счет в USD	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО»

В течение 2022 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 21.05.2014г. по 10.07.2022г.
1	Семикашева Виктория Валерьевна	Генеральный директор	С 11.07.2022г. 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 11.09.2017г. по настоящее время

Уставный капитал установлен в размере 10 000,00 руб. – учредитель ЗАО «ББДО».
На 31.12.2022 года задолженность учредителей по взносам в Уставный капитал Общества погашена в полном размере.

Редакция Устава Организации утверждена 25.12.2022г.

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:
19 человек.
Организационно ООО «МОРЕ» состоит из следующих отделов:
- Дизайн-студия
- Отдел по работе с клиентами
- Творческий отдел
- Управление
- Финансовый отдел
- Дизайн-студия
- Отдел по работе с клиентами
- Творческий отдел
- Управление

Организация арендует помещение по адресу:
Для офиса: 115114 г. Москва, ул. Дербеневская наб., д. 7, стр.8 общей площадью 175,35 кв.м.

Стоимость арендованных основных средств (аренда помещения) на начало 2022 года составила 1 235,86 тыс. руб. общей площадью 207,80 кв.м. и на конец 2022 года составила 1 042,87 тыс. руб. общей площадью 175,35 кв. м.

Основными видами деятельности ООО «МОРЕ» является – рекламная деятельность.

Бухгалтерская отчетность за 2022г. ООО «МОРЕ» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2022 году выручка от реализации **рекламных услуг** составляет **238 101.00тыс. руб.** строка 010 формы №2 «Отчета о финансовых результатах».

Выручка по основному виду деятельности составляет:

тыс. руб.

Выручка от реализации	**2022г.**	**2021г.**	**Изменение**
Рекламных услуг	**238 101**	**242 438**	**(4 337)**

Основными клиентами Общества, которым оказывались рекламные услуги в 2022г. являются: (тыс. руб.)

тыс. руб.

№ п/п	**Наименование клиента**	**Объем выручки от общей выручки в тыс. руб. за 2022г.**	**Объем выручки от общей выручки в % за 2022г.**
1	АО "Глория Джинс"	5 087	2,14
2	АО "Инстинкт"	15 311	6,43
3	ООО "БМВ Русланд Трейдинг"	60 044	25,22
4	ООО "БУРГЕР РУС"	58 448	24,55
5	ООО "КЕХ еКоммерц"	65 738	27,61
6	ООО "Леруа Мерлен Восток"	22 762	9,56
	ИТОГО	**238 101**	**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.

2.1.9 Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н.

2.1.10 Организация установила правила формирования в бухгалтерском учете информации об основных средствах ,руководствуясь: Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об

утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения";
- ФСБУ 5/2019 «Запасы» п.3, утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180.
Организация для перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяет метод: **альтернативно (перспективный). (**Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

2.1.11 Организация применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. (Основание: пункт 52 ФСБУ 25/2018). Организация не применяет Стандарт в отношении договоров, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022г. (Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)

Организация применять единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов, с учетом особенностей, установленных Стандартом.

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 создаётся

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 31.12.2022г. составил 50 000,00руб.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022г. составил 82 167 118,56 руб.

Расчетные счета:

Номер расчетного счета	Наименование банка	Остаток в руб. на 31.12.2022г.
40702810500001470769	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	3 261 697.33 руб.
40702 810 4 01850 004355	АО "АЛЬФА-БАНК"	345 752,47 руб.
42102 810 6 00000 093227	АО "АЛЬФА-БАНК"	78 500 000,00 руб.
40702810400001005163	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»	9 668.76 руб.

Валютные счета:

Номер расчетного счета	Наименование банка	Остаток в валюте на 31.12.2022г.
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»	0,00 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:

тыс. руб.

Размер прибыли (убытка)	**2022г.**	**2021г.**	**Изменение**
От основных видов деятельности (стр.2200 ф.№2)-всего	25 772	66 608	(40 836)

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 2022 г. составил 6 040,00 тыс. руб.
- Изменение отложенных налоговых активов 2 866,00 тыс. руб.

Итого текущий налог на прибыль к уплате (8 906,00) тыс. руб.

3.6. Финансовые показатели деятельности ООО «МОРЕ» за 2022г.

Наименование показателя	Порядок расчета	Расчетное значение
Рентабельность активов (отношение прибыли к стоимости активов)	Строка 2200 формы №2/строка 1600 формы№1	15,03%

3.7. Социальные показатели

тыс. руб.

№ п/п	**Показатель**	**На 31.12.2022г.**	**На 31.12.2021г.**	**Изменения**
1	Среднесписочная численность работников, чел.	25	33	(8)
2	Затраты на оплату труда, руб.	93 271	93 817	(546)
3	Сумма начисленных взносов на оплату труда, руб.	19 782	21 470	(1 688)

3.8. Сведения о собственном капитале общества

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	Изменения
1	Нераспределенная прибыль, руб.	79 031	54 909	24 122
2	Уставный капитал, руб.	10	10	-
3	Сумма чистых активов	24 122	54 919	(30 797)

3.9. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года составила **84 370 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 2022 года составила **75 003 тыс. руб.** строка 1520 формы №1 «Бухгалтерского баланса»

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

3.11. Решение **Общего Собрания Акционеров ООО «МОРЕ» о начисление дивидендов по результатам 2022г.** акционеру Общества – АО «ББДО» – на момент сдачи бухгалтерской отчетности не принято.

Раздел IV Инвестиционная деятельность.

4.1. По состоянию на 31.12.2022г. остаточная стоимость собственных основных средств, отраженных по строке 1150 формы №1 «Бухгалтерского баланса» составила **590,00 тыс. руб.**

Тыс. руб.

Период	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Изменения
Первоначальная стоимость, тыс. руб.	6 226	7 318	**(1 092)**
Начисленная амортизация, тыс. руб.	(5 636)	(6 475)	**(839)**
Остаточная стоимость, тыс. руб.	590	843	**(253)**
Степень износа основных фондов	91	88	**3**

В составе основных средств Организации на конец отчетного периода числятся:

Тыс.руб.

Период	**2022 год**		**2021 год**		**Изменения**	
Название основного средства (группы, категории, др.)	**Остаточная стоимость, тыс. руб.**	**% в общей сумме**	**Остаточная стоимость, тыс. руб.**	**% в общей сумме**	**Остаточная стоимость, тыс. руб.**	**% в общей сумме**
Компьютерное оборудование	496	84	352	42	144	42
Мебель	84	14	439	52	(355)	(38)
Аудио, видео - студийное оборудование	10	2	52	6	(42)	(4)
ВСЕГО	**590**	**100%**	**843**	**100%**	**(253)**	**100%**

Отражение в бухгалтерском учете перехода на ФСБУ 6/2020 альтернативным способом

Организация применяет ФСБУ 6/2020 с 1 января 2022 г.

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

В учете организация 1 января 2022 г. сделаны следующие записи:

Содержание операции	Дебет	Кредит	Сумма, руб.
Списана первоначальная стоимость объектов ОС, которые являются несущественными активами	84	01	**1 255 090,00**
Списана накопленная амортизация по объектам ОС, которые являются несущественными активами	02	84	**897 171,00**
Отражен отложенный налоговый актив	09	84	**179 434,00**

В отчете о финансовых результатах По строке "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" отразили изменение нераспределенной прибыли в связи с переходом на ФСБУ 6/2020. на сумму 178 485,00руб.

Основные характеристики Основных фондов:

№	**Наименование показателя**	**Формула расчета**	**Информ. Обеспеч.**
1.	Доля основных средств в активах	Стоимость основных средств / Итог баланса -нетто	0,30 %
2.	Коэффициент износа на конец года	Износ основных средств / Первоначальная стоимость основных Средств	59,0%

Раздел V. Проверка структуры баланса на удовлетворительность

Проверка структуры баланса на удовлетворительность

Валюта баланса на конец 2022 года (171 494 тыс. руб.) увеличилась по сравнению с валютой баланса на начало 2022 года (141 982 тыс. руб.). Изменения составляют 29 512 тыс. руб.

- стоимость внеоборотных средств - 4 603 тыс. руб.;
- стоимость оборотных средств – 166 891 тыс. руб.

При этом собственные средства предприятия на 31.12.2022г. составили – 24 122 тыс. руб.

В балансе статья 1370 «нераспределенная прибыль» составляет 78 853 тыс. руб.

- Общий коэффициент текущей ликвидности (стр.1210 + стр.1230 + стр.1240 + стр.1250)/(стр.1520), характеризующий покрытие текущих обязательств Общества, превышает нормальное значение (>1,5 до 2,5) и составляет 2,2.

- Коэффициент абсолютной ликвидности нормальное значение (0,2-0,7) (стр.1240 + стр.1250)/(стр.1520), характеризующий платежеспособность общества, превышает нормативный показатель и составляет 1,0

- Коэффициент автономии (финансовой независимости) (стр.1300/стр.1700.), определяющий долю активов Общества, покрытых за счет собственного капитала Общества выше нормативного показателя (0,4) и составляет 0,5

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

6.1. Предприятие на 31.12.2022г. создало резервы:

- неиспользованный отпуск в размере 518,00 тыс. руб.

- премии по итогам года в размере 17 110,00 тыс. руб.

- Изменение отложенных налоговых активов – 457,00 тыс. руб.

6.2. Условные обязательства и условные активы в Обществе на 31.12.2022г. – отсутствуют.

Раздел VII. Информация об аффилированных лицах. Приложение №4

7.1. 100 % учредителем ООО «МОРЕ» является АО «ББДО», которое на 90% принадлежит Siegel&Gale Middle East FZ-LLC (ОАЭ), где конечный бенефициар - Стюарт Эльмира Владимировна – гражданка РФ».

7.2 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008) в 2022г.:

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) – 15 470,00 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.

Раздел IX. События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

С ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года, новые международные санкции могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Так же дополнительным фактором нестабильности стали снижение стоимости нефти, рост курса рубля к доллару и евро, снижение биржевых индексов.

Общество не относится к отраслям экономики, наиболее пострадавшим из-за международных санкций, волатильности на фондовых и валютных рынках, снижения курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество будет продолжать свою коммерческую деятельность.

По оценке руководства Общества, в настоящее время отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность в сложившейся внешнеполитической ситуации и связанных с ней экономических последствиях.

Раздел X. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Риски сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, прочие.

1.Финансовые риски

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

1.2. Кредитный риск

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации.

Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с системой контроля, установленной Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Данный риск является производным риском риска изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

2. Правовые риски

2.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Влияние рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматривается Обществом, как незначительное.

2.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как не значительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

2.3. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Необходимые для деятельности Общества материалы приобретаются у российских производителей и поставщиков, в связи с этим возможные последствия изменения правил таможенного контроля и пошлин оцениваются Обществом как незначительные.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные.

3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность в России.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа клиентов/заказчиков, вследствие ухода иностранных корпораций с российского рынка или приостановление их работ в стране.

Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

5. Прочие риски

Распространение пандемии коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, и связанные с ней ограничительные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, имевшие место в отчетном периоде, не оказали существенного влияния на бизнес-процессы Общества.

При этом руководством Общества были предприняты меры по минимизации расходов Общества на период ограничений, а также меры по сохранению в надлежащем состоянии имущественного комплекса и поддержке персонала.

Общество не относится к отраслям, пострадавшим от последствий коронавирусной инфекции, сокращение персонала не производилось, изменений в признании выручки (доходов) не произошло. Необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Общества и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски отсутствует; указанная ситуация не повлияла на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

В системах внутреннего контроля и процессах Общества не происходило задержки с получением информации, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или ограниченным доступом к информации.

Генеральный директор В.В. Семикашева

Приложение №1

3.2. Расшифровка себестоимости продаж

№ п/п	Cost Type - Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Заработная плата	55 877
2	Клиентские работы	48 535
3	Бонус	16 635
4	Страховые взносы	15 769
5	Больничные листы	134
	Итого	**136 950**

3.3. Расшифровка управленческих расходов по бухгалтерскому учету

№ п/п	Cost Type - Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	консультационные услуги, в т.ч. головного офиса	4 122
2	Зарплата	25 975
3	социальное страхование	4 011
4	субаренда	7 258
5	Амортизация	413
6	Резерв по неиспользованному отпуску	14 470
7	бонус	9 970
8	прочие расходы	5 831
9	ДМС	734
10	Офисные расходы	1 775
11	ГПХ	479
12	представительские расходы	214
13	Лицензии	66
14	Страхование	33
15	Больничные листы	28
16	**ИТОГО**	**75 379**

Приложение №2

3.4. Расшифровка прочих доходов

№ п/п	Наименование статьи прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
1	Положительная курсовая/ суммовая разница	852
2	Прочие внереализационные доходы	10
3	Проценты к получению	4 523
ИТОГО		**5 385**

3.5. Расшифровка прочих расходов

№ п/п	Наименование статьи прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
1	Комиссия банков	(59)
2	Отрицательная курсовая/ суммовая разница	(852)
3	Прочие внереализационные расходы	(48)
ИТОГО		**(959)**

Приложение №3
3.9 Основными клиентами Общества являются:

Тыс. Руб.

№ п/п	Наименование клиента	Дебиторская задолженность	%от общей суммы дебиторской задолженности
1	ООО "БУРГЕР РУС"	46 907	64
2	ООО "Леруа Мерлен Восток"	29 490	40
3	ООО "КЕХ еКоммерц"	3 240	4
4	ООО "НЕГА ЮГ"	499	1
ИТОГО		**73 430**	**X**

Приложение №3:
3.10 Одними из основных подрядчиков Общества являются:

Тыс. Руб.

№ п/п	Наименование подрядчика	Кредиторская задолженность	% от общей суммы кредиторской задолженности
1	ООО "ФЕТИШ ПРОДАКШЕН"	20 358	40,59
2	ООО "СТЕРЕОТАКТИК.ПРО"	27 444	54,71
3	ООО "ЗБРСК"	648	1,29
ИТОГО		**50 161**	**X**

Приложение №4
Раздел VII. Информация об аффилированных лицах

Наименование лица	Вид операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2022г. дебеторская/кредиторская задолженность	Методика определения цены
АО «ББДО»	Приобретение услуг	25 659	5 314	рыночная
	Продажа услуг	-	-	
АО "Инстинкт"	Приобретение услуг	102	-	рыночная
	Продажа услуг	18 374	-	
АО "Проксимити"	Приобретение услуг	1 412	-	рыночная
	Продажа услуг		-	
АО "ОМД Медиа Дирекшн"	Приобретение услуг		-	рыночная
	Продажа услуг	2 478	-	

Генеральный директор В.В. Семикашева