«ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РУЕЗУЛЬТАТАХ» ЗА 2023 ГОД

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МОРЕ»

20.03.2024г.

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.

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

Расчетные счета:

Номер расчетного счета	Наименование банка
40702810500001470769	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
40702 810 4 01850 004355	АО "АЛЬФА-БАНК"
42102 810 6 00000 093227 Депозит	АО "АЛЬФА-БАНК"
42102 810 7 12030 00448 Депозит	ПАО «Совкомбанк»
40702810400001005163	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»
40702810112010032355	ПАО «Совкомбанк»

Валютные счета:

Номер расчетного счета	Наименование банка
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»
40702.978.5.00000030712 Текущий счет в EUR	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
40702.978.8.00000030713 Транзитный счет в EUR	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
40702.840.2.00000030328 Текущий счет в EUR	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
40702.840.9.00000030327 Транзитный счет в EUR	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"

В течение 2023 года общее руководство деятельностью Организации осуществляла:

№ п/п	Фамилия, имя и отчество руководителя	Официальное название должности	Период руководства
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 АО «ББДО» до 04.10.2023 года. С 05.10.2023 - уставный капитал установлен в размере 10 000,00руб. – учредитель ООО «Инстинкт».

На 31.12.2023 года задолженность учредителей по взносам в Уставный капитал Общества погашена в полном размере.

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:
18 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) в 2023 года составила 878,04 тыс. руб. общей площадью 175,35 кв. м.

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

Бухгалтерская отчетность за 2023г. ООО «МОРЕ» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2023 году выручка от реализации **рекламных услуг** составляет **173 466.00тыс. руб.** строка 010 формы №2 «Отчета о финансовых результатах».

Выручка по основному виду деятельности составляет:

тыс. руб.

Выручка от реализации	2023г.	2022г.	Изменение
Рекламных услуг	**173 466**	**238 101**	**(64 635)**

Основными клиентами Общества, которым оказывались рекламные услуги в 2023г. являются: (тыс. руб.)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование клиента	Объем выручки от общей выручки в тыс. руб. за 2023г.	Объем выручки от общей выручки в % за 2023г.
1	ООО "КЕХ еКоммерц"	68 512	39
2	ООО "ЛЕ МОНЛИД"	22 959	13
3	ООО "НЕГА ЮГ"	22 243	13
4	Общество с ограниченной ответственностью "БМВ Русланд Трейдинг"	16 797	10
5	ООО "БУРГЕР РУС"	14 720	8
6	АО «ЭР-Телеком Холдинг»	12 244	7
7	АО "Иль Де Ботэ"	6 599	4
8	ПАО "Совкомбанк"	4 164	2
	ИТОГО	**173 466**	**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 100 000 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 31.12.2023г. составил 50 000,00руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2023г. составил **91 972 326,14** руб.

Расчетные счета:

Номер расчетного счета	Наименование банка	Остаток в руб. на 31.12.2023г.
40702810500001470769	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	227 853,66
40702 810 4 01850 004355	АО "АЛЬФА-БАНК"	794 393,00
42102 810 6 00000 093227 Депозит	АО "АЛЬФА-БАНК"	88 000 000,00
42102 810 7 12030 00448 Депозит	ПАО «Совкомбанк»	2 500 000,00
40702810400001005163	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»	289 033,88
40702810112010032355	ПАО «Совкомбанк»	111 045,60

Валютные счета:

Номер расчетного счета	Наименование банка	Остаток в валюте на 31.12.2023г.
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
40702.978.5.00000030712 Текущий счет в EUR	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	0,00 EUR
40702.978.8.00000030713 Транзитный счет в EUR	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	0,00 EUR
40702.840.2.00000030328 Текущий счет в EUR	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	0,00 USD
40702.840.9.00000030327 Транзитный счет в EUR	АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	0,00 USD

3.1. Финансовая деятельность представлена в таблице:

тыс. руб.

Размер прибыли (убытка)	**2023г.**	**2022г.**	**Изменение**
От основных видов деятельности (стр.2200 ф.№2)-всего	8 567	25 772	(17 205)

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 2023 г. составил (3 503,00) тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых активов 3 296,00 тыс. руб.

Итого текущий налог на прибыль к уплате (207,00) тыс. руб.

3.6. Финансовые показатели деятельности ООО «МОРЕ» за 2023г.

Наименование показателя	Порядок расчета	Расчетное значение
Рентабельность активов (отношение прибыли к стоимости активов)	Строка 2200 формы №2/строка 1600 формы№1	7,75%

3.7. Социальные показатели

тыс. руб.

№ п/п	**Показатель**	**На 31.12.2023г.**	**На 31.12.2022г.**	**Изменения**
1	Среднесписочная численность работников, чел.	18	25	(7)
2	Затраты на оплату труда, руб.	93 015	93 271	(256)
3	Сумма начисленных взносов на	19 526	19 782	(256)

	оплату труда, руб.			

3.8. Сведения о собственном капитале общества

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	Изменения
1	Нераспределенная прибыль, руб.		79 031	
2	Корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6/2020)	-	(178)	
3	Нераспределенная прибыль с учетом корректировки в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6/2020)	92 855	78 853	14 002
3	Уставный капитал, руб.	10	10	-
4	Сумма чистых активов	14 002	24 122	(10 120)

3.9. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 года составила **17 147 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 2023 года составила **16 272 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 2023г.** акционеру Общества – ООО «Инстинкт» – на момент сдачи бухгалтерской отчетности не принято.

Раздел IV Инвестиционная деятельность.

4.1. По состоянию на 31.12.2023г. остаточная стоимость собственных основных средств, отраженных по строке 1150 формы №1 «Бухгалтерского баланса» составила **341,00 тыс. руб.**

Тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменения
Первоначальная стоимость, тыс. руб.	757	6 226	**(5 469)**
Начисленная амортизация, тыс. руб.	(416)	(5 636)	**(5 220)**
Остаточная стоимость, тыс. руб.	341	590	**(249)**
Степень износа основных фондов	55	91	**(36)**

В составе основных средств Организации на конец отчетного периода числятся:

Тыс.руб.

Период	**2023 год**		**2022 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	287	84%	496	84	-209	-84%
Мебель	53	16%	84	14	-31	-12%
Аудио, видео - студийное оборудование	0	0%	10	2	-10	-4%
ВСЕГО	**340**	**100%**	**843**	**100%**	**-250**	**100%**

Основные характеристики Основных фондов:

№	**Наименование показателя**	**Формула расчета**	**Информ. Обеспеч.**
1.	Доля основных средств в активах	Стоимость основных средств Итог баланса -нетто	0.00 %
2.	Коэффициент износа на конец года	Износ основных средств Первоначальная стоимость основных Средств	0.00 %

Раздел V. Проверка структуры баланса на удовлетворительность

Проверка структуры баланса на удовлетворительность:

	На 31.12.2023	**На 31.12.2022**	**Изменения**
Валюта баланса	110 515	171 494	**(60 979)**
Стоимость внеоборотных активов	1 043	4 603	**(3 560)**
Стоимость оборотных средств	109 472	166 891	**(57 419)**
Собственные средства предприятия (Чистая прибыль)	14 002	24 122	**(10 120)**
Нераспределенная прибыль	92 855	78 853	**14 002**

- **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 2,0) и составляет 6,7

Свидетельствует о том, что у компании достаточно ликвидных активов, чтобы покрыть текущие обязательства. Это указывает на финансовую устойчивость компании и ее способность справляться с краткосрочными финансовыми обязательствами.

- **Коэффициент абсолютной ликвидности нормальное значение** (0,2-0,25) (стр.1240 + стр.1250)/(стр.1520), характеризующий платежеспособность общества, превышает нормативный показатель и составляет 5,65

Коэффициент больше 1 означает, что у компании есть деньги на счетах и депозиты, нет проблем с оплатами от покупателей. Всей этой суммы хватает, чтобы полностью погасить

краткосрочные обязательства. Компании не надо волноваться, если возникнут небольшие задержки в оплате работ / услуг .

- **Коэффициент автономии (финансовой независимости)** (стр.1300/стр.1700.), определяющий долю активов Общества, покрытых за счет собственного капитала Общества выше нормативного показателя (0,5) и составляет 0,8

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

6.1. Предприятие на 31.12.2023г. создало резервы:

- неиспользованный отпуск в размере 860,00 тыс. руб.

- премии по итогам года в размере 0,00 тыс. руб.

- Изменение отложенных налоговых активов – 172,00 тыс. руб.

6.2. Условные обязательства и условные активы в Обществе на 31.12.2023г. – отсутствуют.

Раздел VII. Информация об аффилированных лицах. Приложение №4

7.1. 100 % учредителем ООО «МОРЕ» является ООО «Инстинкт», в котором учредители :

Учредители ООО "Инстинкт"	Доля участников
АО"ББДО"	5,00%
Арефьева Маргарита Николаевна	9,50%
Итина Анна Михайловна	11,40%
Орлов Ярослав Юрьевич	15,20%
Фирайнер Роман Борисович	15,20%
Губина Юлия Викторовна	15,20%
Стюарт Эльмира Владимировна	28,50%
Итого	**100,00%**

7.2 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008) в 2023г.:

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) – **19 130,00 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.

10.1 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.

10.2 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.

10.3 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.

10.4 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.

Генеральный директор В.В. Семикашева

Приложение №1

3.2. Расшифровка себестоимости продаж

№ п/п	Cost Type - Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Заработная плата	56 373
2	Клиентские работы	32 138
3	ПФ страховая часть	12 205
4	ГПХ	1 323
5	Компьютерное оборудование	102
6	Прочие расходы	13
	Общий итог	**102 155**

3.3. Расшифровка управленческих расходов по бухгалтерскому учету

№ п/п	Cost Type - Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Заработная плата	36 447,86
2	Консультационные расходы	12 562,49
3	клиентские работы	12 301,63
4	Субаренда	8 737,93
5	ПФ страховая часть	7 107,39
6	резерв неиспользованный отпуск	859,97
7	добровольное	483,60
8	представительские расходы	338,64
9	ГПХ	265,96
10	прочие	227,43
11	ФСС (травматизм)	184,66
12	Больничные листы	83,98
13	ремонт оборудования	57,75
14	материалы прочие (компьютерные з/ч и тп)	44,29
15	командировка	32,43
16	Лицензии	32,42
17	мебель	30,49
18	страхование имущества	21,64

19	Новый бизнес	13,33
20	страхование гражданской ответственности	10,25
21	юридические консультации	8,55
22	курьеры, почта	0,55
23	резерв премии по итогам года	- 17 109,66
	ИТОГО	**62 743,58**

Приложение №2

3.4. Расшифровка прочих доходов

№ п/п	Наименование статьи прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
1	Доходы связанные с реализацией основных средств	107
2	Прочие внереализационные доходы	147
ИТОГО		**254**

3.5. Расшифровка прочих расходов

№ п/п	Наименование статьи прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
1	Расходы связанные с реализацией основных средств	(107)
2	Комиссия банков	(85)
3	Прочие внереализационные расходы	(152)
ИТОГО		**(344)**

Приложение №3
3.9 Основными клиентами Общества являются:

Тыс. Руб.

№ п/п	Наименование клиента	Дебиторская задолженность	%от общей суммы дебиторской задолженности
1	ООО "ЛЕ МОНЛИД"	6 292	51
2	АО «ЭР-Телеком Холдинг»	2 783	23
3	Общество с ограниченной ответственностью "БМВ Русланд Трейдинг"	1 131	9
4	ТОО "Леруа Мерлен Казахстан"	1 094	9
5	ООО "Яндекс.Такси"	600	5
6	ООО "БУРГЕР РУС"	413	3
ИТОГО		**12 313**	**100**

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

Тыс. Руб.

№ п/п	Наименование подрядчика	Кредиторская задолженность	% от общей суммы кредиторской задолженности
1	Акционерное общество "ББДО"	7 088	67
2	ООО "Хайп"	1 141	11
3	ООО "СТЕРЕОТАКТИК.ПРО"	963	9
ИТОГО		**10 553**	**X**

Приложение №4
Раздел VII. Информация об аффилированных лицах

Наименование лица	Вид операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023г. дебеторская/кредиторская задолженность	Методика определения цены
АО «ББДО»	Приобретение услуг	31 608	7 088	рыночная
	Продажа услуг	129	нет	
АО "Инстинкт"	Приобретение услуг	14 867	319	рыночная
	Продажа услуг			
АО "Проксимити"	Приобретение услуг			рыночная
	Продажа услуг			
ООО "МДГ Трейд"	Приобретение услуг	152	нет	рыночная
	Продажа услуг			

Генеральный директор Семикашева В.В.