

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Полное наименование фирмы: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИННЕРВОРКИНГС РУС"

ОГРН 1137746209006

ИНН/КПП: 7703785860 /770301001

Должность руководителя/ФИО: Генеральный директор Ивина Екатерина Германовна

Юридический адрес: 123022, Москва г, ул Звенигородская 2-я, д. 13, стр. 43, помещ. 2/1

Фактический адрес: 123022, Москва г, ул Звенигородская 2-я, д. 13, стр. 43, помещ. 2/1

Тел.: +7 985 767 96 60

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

Основные направления деятельности:

– Деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области.

Единицы измерения: тыс. руб.

Уставный капитал общества за отчетный период 800 тыс. рублей.

Учредителями и участниками общества являются ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЙЛЕВЕЛ", юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Российской Федерации, юридический адрес: 129344, г. Москва, ул. Енисейская, д.1, стр.1, размер доли 0.1 % и ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭЙЧЭЙЧ ГЛОБАЛ", юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Российской Федерации, юридический адрес: 123022, Москва г, ул Звенигородская 2-я, д. 13, стр. 43, помещ. 2/1, размер доли 99,9%.

Задолженности учредителей по погашению уставного капитала перед обществом нет.

Численность сотрудников:

на 31.12.2023	на 31.12.2022
2 человек	4 человека

Дочерних и зависимых обществ, а также обособленных подразделений Общество не имеет.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг с применением информационной системы 1С: Предприятие 8.3 «Бухгалтерия предприятия».

2.1 План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.2 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств, а также остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31.12.2023

2.3 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ на отчетную дату.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте или у.е., регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте или у.е., подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов развернуто.

Финансовые результаты от покупки (продажи) валюты отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.4 Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5 Учет основных средств

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей. В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

В составе основных средств учитываются оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, компьютерная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации, реконструкции, достройке, дооборудовании объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

По основным средствам нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Переоценка основных средств не производится.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Активы в форме права пользования.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 по арендованным основным средствам.

Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;

Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

В случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, решение о применении настоящего пункта принимается арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды. В случаях, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб, решение о применении настоящего пункта принимается в отношении каждого предмета аренды.

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает право и обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общество признает активы в форме права пользования на дату начала аренды. Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения (если применимо).

Фактическая стоимость права пользования активом включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде. На дату первоначального признания права пользования активом его стоимость увеличивается на суммы предоплат и прямых затрат, а также неотделимых улучшений и величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из ожидаемого срока аренды и срока полезного использования объекта аренды. Если Общество не будет уверено в получении права собственности на арендованный актив в конце срока аренды, признанные активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение срока, наименьшего из предполагаемого срока полезного использования объекта аренды и срока аренды. Если предусмотрено право выкупа, то срок принимается равным сроку полезного использования объекта аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- а) изменения условий договора аренды;
- б) изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- в) изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Активы в форме права пользования тестируются на предмет обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36.

Обязательства по аренде

В состав арендных платежей включаются платежи (за вычетом подлежащих возмещению сумм налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов), обусловленные договором аренды, в том числе:

- а) определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- б) переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- в) справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- г) платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- д) платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- е) суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные расходы (перевыставляемые коммунальные расходы) не учитываются при оценке задолженности по аренде.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, которая определена как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в валюте, соответствующей конкретному договору аренды на соответствующий срок. Ставки используются с сайта <https://www.cbr.ru/> на дату начала аренды. Расчет месячной ставки осуществляется по формуле $= (\text{годовая ставка} + 1)^{(1/12)} - 1$.

Проценты начисляются ежемесячно в соответствии с платежами по договорам аренды. Проценты по обязательствам по аренде в отчете о финансовых результатах указываются в той же строке, где указаны проценты начисленные по займам и кредитам.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных

договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки (продлевать и расторгать договор), условия, намерения реализации таких возможностей и экономическую выгоду.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При досрочном расторжении уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

В 2023 году Общество использовало следующее арендованное имущество:

Наименование	Арендодатель	Арендатор	Субарендатор	Договор	Площадь
Нежилое помещение № 8, расположенное по адресу: 123100, г Москва, муниципальный округ Пресненский, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр. 43	ЗАО "РЭНОМ"; ООО СП "КРЭМОН"	ООО "ЭйчЭйч Глобал"	ООО "Иннерворкингс"	Договор субаренды нежилых помещений № САР03 от 01.11.2023, Договор субаренды нежилых помещений №САР01 от 01.12.2022 г.	11 квадратных метров

2.6 Изменения в учетной политике

Корректировка рабочего плана счетов. Для отражения с 2023 г. операций по единому налоговому платежу используется субсчет к счету 68 «Единый налоговый платеж». Для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым с 2023 г. по единому тарифу, используется субсчет к счету 69 «Страховые взносы по единому тарифу».

Учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018. Право пользования активом по предмету аренды, относящегося по характеру использования к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки, не переоценивается (п. 16 ФСБУ 25/2018)

Стандарт ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно не применяется.

2.7 Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), а также сумм, полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро бонусов и т.п.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации или иного выбытия) ведется по методу средней себестоимости исходя из фактической себестоимости МПЗ в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.8 Учет доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В перечень прочих доходов включаются:

- доходы, связанные с реализацией прочего имущества;

- курсовые разницы;
- прочие внереализационные доходы

2.9 Учет расходов

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей покупных товаров.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки погашения расходов будущих периодов определяются конкретно по видам расходов.

Расходы по страхованию сотрудников и имущества отражаются в бухгалтерском балансе Общества в составе строки «Дебиторская задолженность», прочие виды отражаются по строке «Прочие оборотные активы».

2.10 Учет расходов по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

2.11 Учет резервов и оценочных обязательств

Общество создает следующие виды оценочных обязательств и резервов:

- 1) оценочное обязательство на оплату отпусков:

Резерв в связи с предстоящими выплатами работникам отпускных создается ежемесячно.

Расчет резервов, связанных с выплатами отпускных, происходит следующим образом:

Сумма резерва = средний заработок (за период, включающий месяц, за который создается резерв), увеличенный на 30% (ставку страховых взносов) и 0,2% (тариф по несчастным случаям на производстве и профзаболеваний). Страховые взносы (15,1%) начисляются в случае превышения начислений по заработной плате нарастающим итогом с начала года в разрезе по сотруднику 1 917 000 рублей. До достижения этой суммы взносы исчисляются по ставке 30%.

Для учета используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов».

- 2) оценочное обязательство на выплату бонусов (премий):

Оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год создается на условиях, предусмотренных трудовыми договорами, заключенными с сотрудниками организации.

2.12 Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» отражается в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, скорректированных на суммы постоянных налоговых обязательств (активов), отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств текущего периода.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

3. РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Вид	Контрагент	Сумма	
		на 31.12.2023	на 31.12.2022
Авансы выданные	1С-Рарус ИТС	13	
	КОРВЕТ ООО	7	7
	Крачко Светлана Владимировна	1	1
	НИТА ООО	3	-
	ДЕПО ТЕЛЕКОМ ООО	-	5
	ЕНЕ ТОРГ ООО	-	263
	КРЭМОН	-	67
	НИТА ООО	-	3
	ПМЗ АО	-	15
	РЭНОМ	-	65
	СИМПЛ ООО КОМПАНИЯ	-	1
	Профэшнл Пэкэджин Сервисиз Лимитэд	-	30
Прочая	Расчеты по налогам и сборам	-	1295
	Расчеты по страховым взносам	400	400
	Проценты по договору займа	13 869	6 900
	АКВА АРТ ДИСПЛЕЙ ООО	3	3
	АЛЛЮР АДВЕРТАЙЗИНГ ООО	-	4
	АСТРА ПРЕСТИЖ ООО	-	820
	ДАБЛ ДИ ЭДЖЕНСИ ООО	20	20
	РАМИК ООО	117	117
	ТИПОГРАФИЯ СИТИ ПРИНТ ООО	465	465
	ФАБРИС ООО	132	132
	НН Associates Ltd	106	-
	ИННЕРВОРКИНГС ЮРОП ЛИМИТЕД	-	592
Расчеты покупателями и заказчиками	ИННЕРВОРКИНГС ЮРОП ЛИМИТЕД	-	3 429
	МИЛ ОВЕРСИЗ ЛИМИТЕД (Великобритания)	-	1 733
	ТЕХНО-ПРОФИ ООО (JD)	-	304
	Юнилевер Азия Приват Лтд (UL)	-	1 276

	ЮНИЛЕВЕР РУСЬ ООО	-	468
Резерв по сомнительным долгам		(736)	(3 784)
ИТОГО:		14 399	14 632

3.2 Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены следующим образом:

Вид	Контрагент	Сумма	
		на 31.12.2023	на 31.12.2022
Выдача займа	ЭЙЧЭЙЧ ГЛОБАЛ ООО	93 500	78 500
Приобретение доли	АЙЛЕВЕЛ ООО	114	114
ИТОГО:		93 614	78 614

3.3 Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

Расчетный счет	Остаток средств в рублях	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
40702810500000262350, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	106 984	142 816
40702978100000045916, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", EUR	1 498	-
ИТОГО	108 482	142 816

3.4 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представлена следующим образом:

Вид	Контрагент	Сумма	
		на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	АБУ ООО	-	45
	АВАНГАРД СТИЛЬ АО	10	8
	Алтимета	-	38
	ВЕСТ КОЛЛ ЛТД ООО	35	36
	Группа Компаний Ирдиш-Люберцы	-	124
	ДАБЛ ДИ ЭДЖЕНСИ ООО	42	42
	НИЛА СПРИНГС ООО	1	1
	РАМИК ООО	100	100
	ФАБРИС ООО	24	24
	ЭКСПРЕСС	-	1
	МАРИЛЛИОН АО	69	-
	КОРАЛ ВЭЙ ООО	3	-
Авансы полученные	МИЛ ОВЕРСИЗ ЛИМИТЕД	-	18
	ЮНИЛЕВЕР РУСЬ ООО	106	106
	Расчеты по налогам и сборам	-	7
	Расчеты по социальному страхованию	400	400
	HN Associates Ltd	78	58
	ИННЕРВОРКИНГС ЮРОП ЛИМИТЕД	-	4600
	HN Associates US, Inc.	1 022	-
	НДС по авансам и предоплатам	(17)	(23)
ИТОГО:		1 873	5 584

3.5 Формирование резервов

Резервы Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Резерв на списание НДС	190	1131
Резерв по отпускам	1460	1 063
ИТОГО:	1650	2195

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 составляет 3 784 тыс. руб., на 31.12.2023 составляет 736 тыс. руб.

3.6 Финансовые показатели за год

Финансовые показатели представлены следующим образом:

Показатель	Сумма	
	за 2023 год	за 2022 год
Выручка от реализации	-	164 055
Себестоимость продаж	-	(140 282)
Товары собственного производства	-	(1 134)
Товары	-	(112 194)
Услуги	-	(26 954)
Коммерческие расходы	(25 107)	(20 663)
Консультационные услуги	(1165)	(71)
Резервы	940	6374
Информационные услуги	-	(571)
Доставка груза	-	(8)
Разработка плана мероприятий и документации	-	(50)
Подбор персонала	-	(4)
Страховые взносы	-	(4080)
Налоги и сборы	(1)	(34)
Такси	-	(3)
Оплата труда	(22 729)	(22 216)
Консалтинговые услуги	(376)	-
Приобретение и обслуживание 1С	(62)	-
Сервисное обслуживание компьютеров	(72)	-
Аренда офиса	(212)	-
Аренда сервера	(53)	-
Обслуживание офиса	(2)	-
Страховые взносы	(85)	-
Расходы офиса	(373)	-
Командировочные расходы	(225)	-
Услуги по расчету заработной платы	(344)	-
Амортизация	(348)	-
Управленческие расходы	-	(16 045)
Консалтинговые услуги	-	(260)
Приобретение и обслуживание 1С	-	(186)
Аудиторские услуги	-	(428)
Услуги по Рассылке	-	(10)

Курьерские расходы	-	(3)
Информационные услуги	-	(13)
Сервисное обслуживание компьютеров	-	(238)
Юридические и нотариальные услуги	-	(5)
Аренда офиса	-	(1 364)
Аренда сервера	-	(334)
Обслуживание офиса	-	(31)
Страховые взносы	-	(2 159)
Расходы офиса	-	(433)
Налоги и сборы	-	(18)
Командировочные расходы	-	(8)
Добровольное медицинское страхование	-	(385)
Оплата труда	-	(9 465)
Услуги по расчету заработной платы	-	(213)
Амортизация	-	(490)
Экологически сбор	-	(2)
Прочие доходы	10 829	28 658
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	3 426
Курсовые разницы	2 632	6 877
Оценочные обязательства по оплате труда	13	48
Списание дебиторской (кредиторской задолженности)	6 865	-
Премия, не связанная с изменением себестоимости товара	-	16 667
Прочие внереализационные доходы	1 319	984
Сдача помещения в аренду по договору субаренды	-	528
Резервы по сомнительным долгам (восстановление)	-	128
Проценты к получению	6 969	7 909
Проценты к получению	6 969	7 909
Прочие расходы	(8 154)	(13 954)
Претензия (возмещение убытков)	-	532
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	45
Расходы, связанные с продажей валюты	-	3618
Курсовые разницы	(2 950)	8682
Комиссия банка	(29)	317
Списание дебиторской задолженности	(4 269)	-
Списание НДС на прочие расходы	(1)	52
Списание товара по результатам инвентаризации	(99)	-
Прочие внереализационные расходы	(1)	544
Резервы по сомнительным долгам	(805)	164
Прибыль (убыток) до налогообложения	(15 463)	(9 678)
Условный доход/расход по налогу на прибыль	(3)	(1 935)
Постоянные разницы	(4 220)	32
ПНО	844	(6)
Временные разницы	(11 241)	9 646
ОНО/ОНА	2 248	(1 929)
Ставка налога	20%	
Налог на прибыль	-	-

Прочее	-	-
Прибыль / убыток после налогообложения	(13 215)	7 748

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными лицами общества являются:

Наименование	Характер отношений
ООО "АЙЛЕВЕЛ"	участник, доля участия – 0,1%
ООО "ЭЙЧЭЙЧ ГЛОБАЛ"	участник, доля участия – 99,9%
Ивина Екатерина Германовна	Генеральный директор

Операции со связанными сторонами за год представлены следующим образом:

Наименование контрагента	Характер расчетов	Период	Сальдо расчетов на начало года	Увеличение в результате операций	Погашение	Прочие обороты (курсовые разницы)	Сальдо расчетов на конец года
ООО "ЭЙЧЭЙЧ ГЛОБАЛ"	Предоставление займа	2023	78 500	15 000	-	-	93 500
		2022	54 500	56 000	32 000	-	78 500
	Проценты по займу	2023	6 900	6 969	-	-	13 869
		2022	826	7 883	1 809	-	6 900

На основании п. 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает следующую информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу и прочих операциях, проведенных с основным управленческим персоналом:

ФИО	За период	Заработная плата, включая премии	Отпуск	Итого	Взносы на социальное страхование
Ивина Екатерина Германовна	2023	11 050	969	12 020	2 125
	2022	8 289	1 126	9 415	1 658

5. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ:

Конечным бенефициарным владельцем является Роберт Макмиллан (доля владения – 49,52%).

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Руководство полагает, что Общество имеет по состоянию на отчетную дату условные обязательства, связанные с налоговыми рисками, вероятность которых оценивается как незначительная. Эти риски в основном связаны с неопределенностью интерпретации применимого законодательства и соответствующих требований к документации. Руководство Общества в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации являются обоснованными и отвечающими действующему законодательству. Однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Руководство намерено решительно защищать позицию Общества при определении сумм налогов, отраженных в данной бухгалтерской отчетности, если она будет оспорена налоговыми органами.

События, включая текущие и потенциальные международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества, условия ведения деятельности Общества.

Экономика Российской Федерации не входит в число крупнейших экономик мира. Она в значительной степени ориентирована на добывающий сектор и особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Негативное влияние на российскую экономику также оказывают политическая и социальная напряженность в регионе, продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан.

В 2022 из-за признания независимости Донецкой и Луганской независимых республик (далее: ЛНР и ДНР), и решения о проведении специальной военной операции в ЛНР и ДНР, привело к эскалации конфликта на Украине. Соединенными Штатами Америки, Европейским союзом и прочими странами были введены обширные дополнительные санкции. Данные санкции направлены на существенное ограничение участия России в мировой экономике, доступа к высокотехнологичным товарам и разработкам, ограничение возможности развития в различных важных для России отраслях экономики.

Эскалация конфликта, нарастание напряженности между странами на мировой арене привело к резкому и значительному снижению котировок российских акций, облигаций, индексов на российских биржах, резкому увеличению курса основных валют относительно рубля.

Руководство Общества постоянно мониторит ситуацию и полагает, что предпринятые Обществом меры позволят минимизировать влияние санкций на деятельность Общества и выполнить все свои обязательства. Своими основными задачами руководство Общества считает обеспечение Общества стабильными заказами, контроль за издержками, сохранение кадрового потенциала, поддержание достойного уровня оплаты труда в коллективе.

Ведение предпринимательской деятельности в условиях различного рода рисков является нормальной ситуацией. Главное, их правильно и своевременно оценивать и диверсифицировать.

Правовые риски связаны с изменением таможенного регулирования, налогового законодательства. В связи с текущими и планируемыми изменениями в законодательстве, а также вероятностью неоднозначной трактовки положений законодательства со стороны контролирующих органов, Общество определяет наличие правового риска в области валютного и налогового регулирования.

Валютные риски связаны с тем, что Общество приобретает часть услуг, стоимость которых выражена в иностранной валюте. Руководство считает, что Общество может быть подвержено влиянию валютного риска в части исполнения своих обязательств по оплате услуг, приобретаемых у иностранных поставщиков.

Страновые риски связаны с политической, экономической и социальной ситуацией в стране, а также в прилегающих странах. Возможные последствия таких рисков описаны выше.

Руководство Общества не считает, что изменения в политической, экономической и социальной ситуации в стране создают угрозу непрерывности деятельности Общества и влияют на достоверность показателей финансовой отчетности.

7. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Судебные тяжбы в отношении Общества в 2023 году отсутствуют.

Общество:

- не является собственником земли
- доходов по государственным и иным ценным бумагам не имеет.

8. СОБЫТИЯ ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

ООО «Иннерворкингс» находится в процессе реорганизации в форме присоединения к другому юридическому лицу.

06.02.2024

Генеральный директор

ООО «ИННЕРВОРКИНГС РУС» _____ / Ивина Е.Г. /

(подпись)

