

## **1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ**

Общество с ограниченной ответственностью «Традиции Рекламы» (далее – «Компания») зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 26 августа 2005 года, свидетельство о внесении в единый государственный реестр юридических лиц – серия 77 №006417744, ОГРН 1057747993632, ИНН 7731529811, КПП 772601001.

Единственным участником является Виноград Андрей Владимирович, ИНН 502900351009, зарегистрированный по адресу: Московская область р-н Мытищинский гор.Мытищи ул.Академика Каргина д40 к.4 кв.89.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

В соответствии с Уставом Компании высшим органом управления является Общее собрание Участников Компании. Функции единоличного исполнительного органа Компании возложены на Генерального директора.

Юридический и фактический адрес Компании: 115191 г. Москва, Холодильный пер., д. 3, стр. 2.

Основные виды деятельности Компании:

1. оказание услуг/работ в области рекламы по:
  - созданию и адаптации рекламно-информационных материалов;
  - осуществлению консультаций по маркетингу и рекламе;
  - написанию рекламных статей;
  - разработке рекламных материалов для размещения в местах продаж;
  - организации проведения исследований;
2. приобретение авторских/смежных прав на результаты интеллектуальной деятельности;
3. оказание прочих услуг/работ, связанных с рекламной деятельностью.

Среднесписочная численность работников Компании в 2023 и 2022 годах составила 2 и 10 человек соответственно.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

### ***2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности***

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации (далее – «РФ») правил ведения бухгалтерского учета и подготовки отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 02 декабря 2019 года.

### ***2.2. Принцип непрерывности деятельности***

При формировании учетной политики на отчетный год руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### ***2.3. План счетов бухгалтерского учета***

Компания разработала и применяет 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 отдельного учета затрат.

#### **2.4. 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 проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

#### **2.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

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

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

#### **2.6. 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.

#### **2.7. Принципы оценки финансовых вложений**

К финансовым вложениям Компании относятся вложения в ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы, депозитные вклады с первоначальным сроком погашения более 3-х месяцев.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, определяется как сумма всех фактических затрат Компании на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

#### **2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

#### **2.9. Учет доходов**

Доходы Компании в зависимости от их характера, условий получения и направлений

деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания 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 Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

## **2.10. Учет расходов**

Учет расходов Компания ведет в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Компании в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие функциональные группы:

- прямые расходы;
- общехозяйственные расходы.

К прямым расходам относятся следующие виды расходов, если они непосредственно связаны с получением доходов по обычным видам деятельности:

- затраты по услугам, работам, выполненным сторонними организациями (подрядчиками);
- материальные затраты;
- расходы на оплату труда и соответствующие им суммы страховых взносов.

## **2.11. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

**Оценочные резервы.** Компания создает следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежеквартально).

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за работы, услуги;
- прочие сомнительные долги.

Резерв создается на каждую отчетную дату по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, приложением, счетом или иным регламентным документом, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности

погашения долга полностью или частично.

**Оценочные обязательства.** Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- оценочные обязательства на неиспользованных оплату отпусков, включая применимые налоги и сборы;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4,5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Вышеуказанные резервы создаются на основании учетной политики Компании.

## **2.12. Отложенный налог на прибыль**

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

## **3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Долгосрочные финансовые вложения Компании на 31 декабря 2022 и 2021 годов представлены вложением в уставный капитал ООО «РАВИ» в размере 8 712 тыс. руб. В 2023г. ООО «РАВИ» прошло процедуру ликвидации. Доля ООО «Традиции рекламы» в уставном капитале в размере 99% была возвращена.

На 31 декабря 2022, 2021 годов Компания не начисляла резерв на финансовые вложения, так как отсутствуют критерии устойчивого снижения стоимости данного вложения.

## **4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

тыс. руб.	2023г.	2022г.
<b>Прибыль/Убыток до налогообложения</b>	<b>31 515</b>	<b>-1 144</b>
<b>Условный доход/расход по налогу на прибыль</b>	<b>6 303</b>	<b>-229</b>
<b>Постоянные налоговые (активы) / обязательства:</b>	<b>-6 685</b>	<b>-1 239</b>
по прочим (доходам)/ расходам, не учитываемым для целей налогообложения	-6 685	-1 239
<b>Увеличение/ (Уменьшение) отложенного налогового актива:</b>	<b>85</b>	<b>1 153</b>
Убытки прошлых лет	85	-
по основным средствам		0
Оценочные обязательства и резервы		1 153
по прочим		0
<b>Уменьшение / (Увеличение) отложенного налогового обязательства:</b>	<b>297</b>	<b>315</b>
по резервам по сомнительным долгам	-	-
по основным средствам	1	19
Доходы будущих периодов	296	296
по прочим	-	-
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.			
Денежные средства и денежные эквиваленты	2023г.	2022г.	2021г.
Текущие счета в банках	39 808	30 481	79 422
Текущие счета в банках (ЕВРО)	-	-	15 166
Текущие счета в банках (долл.США)	-	-	7 256
<b>Итого</b>	<b>39 808</b>	<b>30 481</b>	<b>101 844</b>

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.			
Дебиторская задолженность	2023г.	2022г.	2021г.
Покупатели и заказчики	2 749	5 618	89 832
Авансы выданные		15	287
Прочая	938	2 419	6 206
<b>Итого</b>	<b>3 687</b>	<b>8 052</b>	<b>96 325</b>

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	Покупатели и заказчики тыс. руб.
<b>Баланс на 31 декабря 2021 года</b>	<b>3 956</b>
Начисление резерва	2 428
Восстановление резерва	-6 384
<b>Баланс на 31 декабря 2022 года</b>	<b>0</b>
Начисление резерва	-
Восстановление резерва	-
<b>Баланс на 31 декабря 2023 года</b>	<b>-</b>

## 7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов составила 17 113 тыс. руб.

## 8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 годов представлена следующим образом:

*тыс. руб.*

Кредиторская задолженность	2023г.	2022г.	2021г.
Поставщики и подрядчики	1 862	1 131	51 630
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	536	698	4 780
Прочая	-	-	145
<b>Итого</b>	<b>2 398</b>	<b>1 829</b>	<b>56 555</b>

## 9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2023 и 2022 годы представлено следующим образом:

	На оплату неиспользованных отпусков тыс. руб
<b>Баланс на 31 декабря 2021 года</b>	<b>5 764</b>
Увеличение резервов	2 508
Использование резервов	-5 863
<b>Баланс на 31 декабря 2022 года</b>	<b>2 409</b>
Увеличение резервов	425
Использование резервов	-1 296
<b>Баланс на 31 декабря 2023 года</b>	<b>1 538</b>

### 9.1. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

*тыс.руб.*

Расходы по обычным видам деятельности	2023г.	2022г.
Материальные затраты	394	7 598
Затраты на оплату труда	6 733	26 560
Отчисления на социальные нужды	1 795	6 518
Амортизация	201	708
Прочие затраты	33 318	3 305
<b>Итого</b>	<b>42 441</b>	<b>44 689</b>

## 9.2. Прочие расходы

Прочие расходы за 2023 и 2022 годы представлены следующим образом:

*тыс.руб.*

Прочие расходы	2023г.	2022г.
Расходы по оплате услуг банка	34	1 092
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	97	-
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	16 711
Курсовые разницы	-	20 385
Резервы по сомнительным долгам	8 665	2 429
Прочие	1 926	-
<b>Итого</b>	<b>10 722</b>	<b>40 617</b>

## 10. РЕШЕНИЯ ПО РАСПРЕДЕЛЕНИЮ ПРИБЫЛИ, ОСТАВШЕЙСЯ В РАСПОРЯЖЕНИИ КОМПАНИИ

В 2023 году были приняты решения о распределении нераспределенной прибыли между всеми участниками (Протокол 1/2023 от 27.02.2023г., Протокол 3/2023 от 10.04.2023г., Протокол 5/2023 от 29.05.2023г.).

## 11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами ООО «Традиции Рекламы» считает организации, находящиеся под общим контролем, либо способные оказывать влияние на деятельность Компании, или на деятельность которых Компания способна оказывать влияние, а также основной управленческий персонал Компании.

Операции со связанными сторонами в течение 2023 и 2022 годов включали:

### 11.1. Реализация товаров и услуг

<i>тыс. руб.</i>	2023г.	2022г.
ООО «ГРЭЙП»	20	-
ООО «Возможности Рекламы»	-	-
ООО «Хангри бойс»		173
<b>Итого</b>	<b>20</b>	<b>173</b>

### 11.2. Приобретение товаров, работ и услуг

<i>тыс. руб.</i>	2023г.	2022г.
ООО «ГРЭЙП»	3 095	5 751
ООО «РАВИ»	50	-
ООО «Возможности Рекламы»	-	-
ООО «Хангри бойс»	1 170	-
<b>Итого</b>	<b>4 315</b>	<b>5 751</b>

### 11.3. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	2023г.	2022г.
ООО «ГРЭЙП»	-	
ООО «РАВИ»	-	5 618
ООО «Возможности Рекламы»	-	-
ООО «Хангри бойс»	-	-
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>5 618</b>

### 11.4. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	2023г.	2022г.
ООО «ГРЭЙП»	1 862	1 131
ООО «Возможности Рекламы»	-	-
ООО «Хангри бойс»	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 862</b>	<b>1 131</b>

### 11.5. Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс. руб.) без НДС	2023г.	2022г.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4 698	15 423
Оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	2 987	4 025
<b>Итого</b>	<b>7 685</b>	<b>19 448</b>

Суммы краткосрочных вознаграждений, начисленного основному управленческому персоналу (Генеральному директору) за 2023 и 2022 годы, составили 1 525 тыс. рублей и 4 714 тыс. рублей.

## 12. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

**Налогообложение** – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

**Иные условные обязательства** – По состоянию на 31 декабря 2023 года и на дату утверждения отчетности судебные споры с участием Компании отсутствуют, Компании также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

## 13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, требующих отражения или раскрытия в отчетности



не было.

Генеральный директор

Гарев Владимир Анатольевич

21.03.2024г.