

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«Адверт.Ру»  
ЗА 2023 ГОД**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.  
При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

## **1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

- 1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Адверт.Ру».
- 1.2. Юридический адрес: 107113, г. Москва, улица Лобачика, д.17, этаж 6, каб 23.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 22 марта 2005 года, основной государственный регистрационный NQ 1057746483013.
- 1.4. В отчетном периоде участниками Общества являются: Компания с ограниченной ответственностью «ДРОРИАНТ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» - 1 доля в размере 25% уставного капитала; Компания с ограниченной ответственностью АВАДА ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД - 1 доля в размере 75% уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью.
- 1.5. Размер Уставного капитала Общества в отчетном периоде составляет 9 235 тыс. руб. В 2023 и 2022 гг. изменений в Уставном капитале не было.
- 1.6. В отчетном периоде в составе исполнительного органа Общества изменений не было. С 12.01.2018г. по настоящее время Генеральным директором Общества является Виноградов Юрий Александрович (ИНН 772974338034).
- 1.7. Основным видом деятельности Общества является оказание рекламных услуг ОКВЭД 73.11.
- 1.8. В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Дочерних обществ организация не имеет. Общество не имеет филиалов и представительств.
- 1.9. Организация не относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля участия в его уставном капитале юридических лиц, не являющихся малыми, превышает 25 процентов.
- 1.10. Организация подлежит обязательному аудиту, так как сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец предшествовавшего отчетному году превышает 400 миллионов рублей и объем выручки за предшествовавший отчетному год превышает 800 миллионов рублей.
- 1.11. По итогам отчетного периода чистая прибыль (убыток) составила – 120 933 тыс. руб., за 2022 год чистая прибыль составила 114 993 тыс. руб.

## **2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ И СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Основа составления отчетности.**

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации Приказом от 29 июля 1998 г. N 34н

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением возглавляемой главным бухгалтером.

Существенность - опущения или искажения информации о статьях финансовой отчетности являются существенными, если они могут, каждое по отдельности или в совокупности, повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности. Существенность зависит от размера и характера конкретного допущения или искажения информации, оцениваемых в контексте сопутствующих обстоятельств. Решающим фактором может оказаться либо размер, либо характер соответствующей статьи финансовой отчетности, либо сочетание того и другого.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере:

- для статей бухгалтерского баланса - 2 процента от величины валюты баланса;
- для статей отчета о финансовых результатах – 10 процентов от величины чистой прибыли.

## 2.2. Основные средства.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и является периодом, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Организации.

Срок полезного использования основных средств определяется как ожидаемый срок использования, с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Виды основных средств	Сроки полезного использования
Техника электронно-вычислительная, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей	25 месяцев
Серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей	37 месяцев
Средства светокопирования, включая средства копирования и оперативного размножения	37 месяцев
Машины для сортировки и счета монет, банкнот и лотерейных билетов	37 месяцев
Аппаратура проводной связи общего применения (аппараты и абонентские устройства телефонные, оборудование и аппаратура систем передачи данных)	37 месяцев
Источники питания	37 месяцев
Оборудование для контроля технологических процессов (Приборы для измерения и регулирования температуры)	37 месяцев
Автомобили легковые, кроме п.18	37 месяцев
Приборы бытовые, инвентарь хозяйственно - бытового назначения, ковры	37 месяцев

Оборудование и устройства для обеспечения технической эксплуатации АТС местных телефонных сетей, линий факсимильной связи	61 месяц
Аппаратура теле- и радиоприемная, звуко- и видеозаписывающая, воспроизводящая (телевизоры, видеомагнитофоны, радиопремники, музыкальные центры)	61 месяц
Приборы и аппаратура систем автоматического пожаротушения и пожарной сигнализации	61 месяц
Часы (кроме специальных)	61 месяц
Мебель для офиса	61 месяц
Приборы и аппаратура электрическая низковольтная (до 1000 В)	85 месяцев
Фото- и киноаппаратура, средства радиосвязи, радиовещания и телевидения	85 месяцев
Проекторы, кинопроекторы (кроме считывающих устройств для микроформ)	85 месяцев
Приборы и аппаратура систем видеонаблюдения и систем доступа	85 месяцев
Автомобили легковые большого класса (с рабочим объемом двигателя свыше 3,5 л)	85 месяцев
Оборудование металлическое для сохранности ценностей (сейфы, несгораемые шкафы, бронированные двери и камеры)	241 месяц
Недвижимость	361 месяц
Капитальные вложения в арендованное имущество	На срок действия договора аренды

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Активы стоимостью не более 20 000 рублей, а также книги, брошюры и прочие издания, отражаются в бухгалтерском учете и финансовой отчетности в составе запасов и признаются в качестве расходов периода, в котором они были приобретены в полном объеме.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС (п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008).

Амортизация актива *начинается* с первого числа месяца, следующего за месяцем, когда актив принят к учету в составе основных средств и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее (п. 39 ФСБУ 6/2020).

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» не реже одного раза в год (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 17 ФСБУ 26/2020).

### 2.3. Запасы.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены

Оценка запасов при использовании их в производственно-хозяйственной деятельности.

Организации и прочем выбытии по производится по методу ФИФО

#### 2.4. НМА.

В соответствии с учетной политикой Общества к нематериальным активам могут быть отнесены, в частности, следующие объекты:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное авторское право на аудиовизуальные, литературные, музыкальные и иные произведения, включая рекламные ролики, сценарии, интернет сайты и т.д.;
- неограниченная исключительная лицензия, соответствующая исключительному праву по объемам предоставляемых правомочий;
- исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- деловая репутация организации, возникшая в связи с приобретением другой организации как имущественного комплекса в целом.
- иные объекты.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом, путем накопления на счете 05 Амортизация НМА.

Не признаются нематериальными активами объекты, затраты на которые осуществляются в форме периодических платежей – роялти.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Переоценка НМА Организацией не производится.

Организацией не осуществляет проверку НМА на обесценение.

#### 2.5. Учет аренды.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (*n. n. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018*).

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Для расчета ставки дисконтирования используется средний показатель ставок финансирования Банка России, публикуемые на его официальном сайте:

А) [loans\\_nonfin\\_by\\_activity.xlsx \(live.com\)](#) – ставки кредитных организаций в разрезе ОКВЭД.

Б) [loans\\_deposits\\_except\\_for\\_Sberbank.xlsx \(live.com\)](#) – ставки кредитных организаций по срочности.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

## 2.6. Иные положения.

Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

## 2.7 Планы на изменения в учетной политике.

С 01.01.2024г. вступает в силу новый стандарт ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Согласно положению ФСБУ 14/2022 потребуется пересмотреть срок использования и определить ликвидационную стоимость НМА организации, также потребуется проанализировать и принять решение об отражении в учете неисключительных прав на программные обеспечения. Общество планирует переход на ФСБУ 14/2022 альтернативным методом., в межотчетный период. Влияние изменений оценивается, как несущественное.

### 3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

#### 3.1. Нематериальные активы:

Наличие и движение нематериальных активов и соответствующей накопленной амортизации предоставлены в Пояснении к бухгалтерскому балансу раздел 1.1.

#### 3.2. Основные средства:

Наличие и движение основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлены в Таблице 2.1

В Отчётном периоде каких-либо затрат, связанных с ремонтом, а также капитальными вложениями Обществом не производилось.

В отчётном периоде Общества имели место операции по выбытию основных средств, связанных с продажей. Расходы от выбытия основных средств составили 235 424,11 руб. В отчете о финансовом результате продажа основных средств указана свернуто в прочих доходах.

Дата продажи	Сумма дохода от продажи (руб.)	Категория продаваемых ОС	Наименование покупателя
31.11.2023	222 000,00	Офисное оборудование	ООО «АДВ ЛОНЧПЭД»
31.12.2023	47 820,00	Офисное оборудование	ООО «Промка»

В 2022г. Общества имели место операции по выбытию основных средств, связанных с продажей.

Дата продажи	Сумма дохода от продажи	Категория продаваемых ОС	Наименование покупателя
31.12.22	26 650 руб.	Офисное оборудование, таб.2.1 табличных пояснений	РЕМАРК-ИТ ООО

На конец отчётного периода балансовая стоимость основных средств, числящихся на балансе Общества составляет 1 392 111,42 руб., в том числе ППА 1 030 131,27 руб. В 2022 году балансовая стоимость основных средств, числящихся на балансе Общества составляла 1 238 838,64 руб., в том числе ППА 427 644,08 руб.

Переоценка основных средств в соответствии с учетной политикой не производилась.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, отсутствуют.

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, на отчетную дату отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

В результате проведенного анализа признаки обесценения, которые могли бы привести к изменению их балансовой стоимости, выявлены не были.

В соответствии с ФСБУ6/2020 руководством компании по итогам проведения инвентаризации на 31.12.2023 г. и проверки элементов амортизации, было принято решение пересмотреть СПИ (срок полезного использования) активов, числящихся на балансе ООО «Адверт.Ру»:

<b>№ п/п</b>	<b>Основное средство</b>	<b>Инв. №</b>	<b>Способ начисления амортизации</b>	<b>СПИ до пересмотра</b>	<b>СПИ после пересмотра</b>
1	Устройство безопасности (1654/1-01/04/14)	ОФИС0128	Линейный способ	6	12
2	Устройство безопасности (1654/2-01/04/14)	ОФИС0129	Линейный способ	6	12
3	Ноутбук [APPLE]MacBook 12" Silver (1316_07/03/19)	00-000190	Линейный способ	3	12
4	Система кондиционирования (32_04.10.2019)	00-00199	Линейный способ	10	12

### **ФСБУ 25/2018 «Учет операций по аренде»**

В рамках требования ФСБУ 25/2018 «Учет операций по аренде» Обществом раскрываются следующие обстоятельства:

Обществом применяется ФСБУ к договору аренды помещения с ОАО "АГРОХИМИНВЕСТ". Срок действия договора до 30.11.2023 года.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, а также исходя из срока действия договора аренды помещения, заключенного между арендодателем и собственником помещения, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

В связи с применением ФСБУ 25\2018 сделан расчет арендованного помещения с 01.01.2022 по 30.11.2023 г. (на 23 месяца использования аренды помещения). В 2023 году намерение было изменено, пересмотрен срок использования аренды помещения с 31.10.2023 по 30.06.2024 г. (на 33 месяца).

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной из двух показателей, деленных на два:

- средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям;
- процентные ставки по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям.

В учете Общества отражены операции по признанию ППА (право пользования активом), проведен расчет приведенной стоимости, процентов и арендных обязательств.

В учете Общества по состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2022г. начислены проценты (руб.) по арендному обязательству в размере:

<b>Номер договора</b>	<b>Арендодатель</b>	<b>Применяемая ставка</b>	<b>Срок использования аренды помещения</b>	<b>начисленные % (руб.)</b>	
				<b>2023 год</b>	<b>2022 год</b>

15/22 от 15.12.2021г	ОАО "АГРОХИМИНВЕСТ"	8%	22 мес.	14 275,55	49688,79
89/24 от 01.11.2023г	ОАО "АГРОХИМИНВЕСТ"	14,89%	33 мес	38 078,90	0
<b>Итого:</b>				<b>52 354,45</b>	<b>49 688,79</b>

В отношении права пользования активами Общество раскрывает следующую информацию:

- арендные платежи для целей применения ФСБУ 25/2018 – это определенные в твердой сумме платежи Общества, вносимые им ежемесячно в соответствии с условиями, прописанными в договорах аренды;
- в части доходов и расходов, которые могут относиться к переменным платежам и которые в дальнейшем не учитываются при оценке задолженности по аренде, Общество поясняет, что таких доходов/расходов не имеется. Также не имеется и каких-либо допущений, используемых при определении переменных арендных платежей;
- затрат, связанных с улучшениями предмета аренды и затрат по приведению предмета аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях Обществом не производилось;
- каких-либо ограничений использования предметом аренды, обусловленных действующими договорами аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям) у Общества не имеется;
- пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде производился в связи с изменением срока аренды;
- характер деятельности Общества напрямую не связан с действующими договорами аренды.
- какой-либо иной информация о влиянии договора аренды на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств, необходимой пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений у Общества не имеется.

### 3.3. Отложенные налоговые активы:

В составе отложенных налоговых активов отражены следующие показатели (тыс. руб.):

Отложенные налоговые активы	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нематериальные активы	-	-
Основные средства	0	0
Расходы будущих периодов	50	53
Арендные обязательства	248	88
Кредиторская задолженность	-	4
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	859
Резервы сомнительных долгов	3 813	-
Убытки прошлых лет	26 019	-
<b>Итого</b>	<b>30 130</b>	<b>1004</b>

### 3.4. Запасы:

Наличие и движение запасов представлены в Пояснении к бухгалтерскому балансу раздел 4.1. Расходы будущих периодов на 31.12.2021г. отражались в составе запасов. В 2022-2023 годах расходы будущих периодов отражаются в составе прочих оборотных активов.

На конец 2023 года нет выданных авансов на приобретение запасов.

### 3.5. Дебиторская задолженность:

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснении к бухгалтерскому балансу раздел 5.1.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.):

Резерв по сомнительным долгам	За 31.12.2023	За 31.12.2022
Сальдо на начало года	480	14 069
Начислен резерв, в том числе:	36 866	16 812
расчеты с покупателями и заказчиками	36 866	16 812
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
прочие	-	-
Восстановлен резерв, в том числе:	18 281	30 401
расчеты с покупателями и заказчиками	18 281	30 401
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
прочие	-	-
Списан резерв, в том числе:	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
прочие	0	0
Сальдо на конец года	19 065	480

### 3.6. Финансовые вложения:

Наличие и движение финансовых вложений представлены в Пояснении к бухгалтерскому балансу раздел 3.1

В отчетном периоде и в 2022 году финансовые вложения отсутствуют.

### 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты:

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2023 г., а также по состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. включают (тыс. руб.):

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	22	17	17
Денежные средства в валюте на счетах в банке	-	-	-
Итого	22	17	17

При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствовалось тем, что денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- обороты, характеризующиеся большими суммами и короткими сроками, в частности движение средств по договору банковского пула, внутригруппового займа.

В отчете о движении денежных средств страховые взносы, премии от подрядчиков, возвраты от покупателей отражены в составе строки 4129 «Прочие платежи».

Сведения по остатку денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, отраженные в отчете о движении денежных средств за 2023 и 2022 гг., соответствуют строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 и 31.12.2022 соответственно.

### 3.8. Прочие оборотные активы:

В составе прочих оборотных активов отражены следующие показатели (тыс. руб.):

Прочие оборотные активы	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Сумма НДС, начисленная с авансов полученных	-	314
Расходы будущих периодов	152	2 184
Итого	152	2 498

### 3.9. Отложенные налоговые обязательства:

В составе отложенных налоговых обязательств отражены следующие показатели (тыс. руб.):

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства	41	188
Резервы сомнительных долгов	-	96
Кредиторская задолженность	233	3
Доходы будущих периодов	-	862
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	860
Итого	274	2 009

### 3.10. Заемные средства:

Заемные средства в 2023 году отсутствуют.

В состав прочих краткосрочных обязательств в 2023 году включены Арендные обязательства в размере 611 тыс.руб., в 2022 году – 425 тыс. руб. В состав прочих долгосрочных обязательств в 2023 году включены Арендные обязательства в размере 425 тыс.руб., в 2022 году – 0 руб..

### 3.11. Кредиторская задолженность:

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Пояснении к бухгалтерскому балансу раздел 5.3.

Авансы, полученные от покупателей, отражены в балансе включая начисленный НДС.

### 3.12. Оценочные обязательства:

Информация по оценочным обязательствам Обществам раскрыта в Пояснении к бухгалтерскому балансу раздел 7.

### 3.13. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества:

Выручка (без учета НДС) за 2023 год составила 806 255 тыс. руб., в том числе:

- от оказания рекламных услуг - 613 712 тыс. руб.

- от получения премий от подрядчиков при выполнении условий договора – 192 542 тыс. руб.

Выручка (без учета НДС) за 2022 год составила 3 121 235 тыс. руб., в том числе:

- от оказания рекламных услуг - 2 647 198 тыс. руб.

- от получения премий от подрядчиков при выполнении условий договора – 474 037 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2023 год составили 947 945 тыс. руб., за 2022 год составили 2 993 474 тыс.руб. Информация в разрезе элементов затрат, включая коммерческие и управленческие расходы, представлена в Пояснении к бухгалтерскому балансу раздел 6.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов: признаются в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прибыль (убыток) по обычным видам деятельности за 2023 год равна –141 691 тыс. руб., за 2022 год равна 127 761 тыс. руб.

### 3.14. Прочие доходы и расходы Общества:

В течение 2023 и 2022 гг. были получены следующие прочие доходы и произведены следующие прочие расходы (тыс. руб.):

<b>Прочие доходы, в том числе</b>	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>
доходы в виде восстановления оценочных резервов	10 316	30 401
доходы от продажи иностранной валюты	2 930	384
курсовые разницы	402	3479
прочие внереализационные доходы	4 917	4 907
прибыль прошлых лет	172	991
Списание кредиторской задолженности	7 932	-
<b>Итого:</b>	<b>26 669</b>	<b>40 162</b>
<b>Прочие расходы, в том числе</b>	<b>2023 г.</b>	<b>2021 г.</b>
отчисления в оценочные резервы	27 542	16 812
расходы от операций с иностранной валютой	3 500	892
курсовые разницы	-	2 649
расходы прошлых лет	621	3 536
прочие внереализационные расходы	476	634
<b>Итого</b>	<b>32 139</b>	<b>24 523</b>

Проценты к получению за 2023 год – отсутствуют, за 2022 год – 214 тыс. руб.

Проценты к уплате за 2023 год составили 27 тыс. руб., за 2022 год – 50 тыс. руб.

3.15. В результате деятельности в 2023 году бухгалтерская прибыль (убыток) составила -147 188 тыс. руб., в 2022 году бухгалтерская прибыль составила 143 564 тыс. руб.

### 3.16. Расчеты по налогу на прибыль (тыс. руб.):

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2023 г.составила- (128 496) тыс. руб.(за 2022г. 154 917 тыс.руб.)
Сумма текущего налога на прибыль за 2023г. составила 0 руб., (за 2022г. 30 983 тыс.руб.)
Применяемая ставка по налогу на прибыль :20%

Наименование	2023г.	2022г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным БУ	-147 188	143 564
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-29 438	28 713

Постоянный налоговый расход (доход)-обусловлен расходами /доходами, не признаваемыми в налоговом учете	28	27
Текущий налог на прибыль	0	-30 983
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	29 409	2 416
Изменение отложенных налоговых обязательств -обусловлено различным порядком БУ и НУ основных средств, процентов по аренде	-81	-1417
Изменение отложенных налоговых активов -обусловлено различным порядком БУ и НУ оценочных обязательств, РСД, Арендных обязательств	29 490	999
Налог на прибыль всего (текущий +отложенный)	29 409	28 567

Налог на прибыль за отчетный период составил 0 тыс. руб., за 2022 год – 30 983 тыс.руб.

3.17. Курсы иностранных валют к российскому рублю на отчетную дату составляют:

31.12.2023г. - 1 доллар США – 89,6883; 1 Евро – 99,1919.

31.12.2022 г. - 1 доллар США – 70,3375; 1 Евро – 75,6553.

#### 4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

4.1. Связанными сторонами Общества являются:

4.1.1. Участники Общества:

- Компания с ограниченной ответственностью АВАДА ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД – 75%;

- Компания с ограниченной ответственностью «ДРОРИАНТ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» - 25%

- Предприятия, находящиеся под общим контролем Компании с ограниченной ответственностью Авада Холдингс Лимитед:

- ООО «Эдлайн Маркетинг» (ОГРН: 1037739841875 ИНН: 7704500130) (Авада Холдингс Лимитед является участником ООО «ЭДЛАЙН МАРКЕТИНГ» с долей участия 100 % до 16.06.2023г.).

4.1.2. Генеральный директор Общества: Виноградов Юрий Александрович (ИНН 772974338034).

4.2. В отчетном периоде имели место следующие сделки со связанными сторонами, тыс. руб.:

Участники Общества	2023 г.	2022 г.
1. Распределение дивидендов:		
- Компании с ограниченной ответственностью «ДРОРИАНТ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»	6 854	53 752
- Компании с ограниченной ответственностью АВАДА ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	20 562	161 257
<b>Итого</b>	<b>27 416</b>	<b>215 009</b>

2. Выплата дивидендов:		
- Компании с ограниченной ответственностью «ДРОРИАНТ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»	59 723	883
- Компании с ограниченной ответственностью АВАДА ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	60 000	30 000
<b>Итого</b>	<b>119 723</b>	<b>30 883</b>

Задолженность перед участниками Общества на конец 2023 года составила – 91 819 тыс.руб. (АВАДА ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД). Срок погашения до 31.12.2024г.

Задолженность перед участниками Общества на конец 2022 года составила – 184 125 тыс. руб. (АВАДА ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД – 131 256 тыс.руб., ДРОРИАНТ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД – 52 869 тыс.руб.)

Других операций с участниками Общества не было.

#### 4.3. Основной управленческий персонал Общества:

##### 4.3.1. Основным управленческий персонал Общества являются за 2022 и 2023гг.:

За предыдущий год	За отчетный год
Генеральный директор	Генеральный директор
Исполнительный директор по интернет закупкам	Исполнительный директор по интернет закупкам

##### 4.3.2. Выплаты основному управленческому персоналу Общества, руб.:

Виды вознаграждений:	2022 г.	2023 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:</b>	<b>25 573 576,66</b>	<b>24 462 468,35</b>
Оплата труда с учетом НДФЛ	20 255 073,24	19 011 767,49
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 547 286,39	1 709 144,38
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	3 771 217,03	3 741 556,48
<b>Долгосрочные вознаграждения</b>	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
<b>Итого</b>	<b>25 573 576,66</b>	<b>24 462 468,35</b>

#### 4.4. Акционерами Компании с ограниченной ответственностью Авада Холдингс Лимитед являются:

- Кристина Питта, гражданка Кипра, адрес: Одиссеиас, 4 Пера Чорио, 2572 Никосия, Кипр (50 % акционерного капитала)
- Антри Родиа, гражданка Кипра, адрес: Ласкареос, 21 Строволос, 2028, Никосия, Кипр (50 % акционерного капитала)

#### 4.5 Раскрытие информации по ООО «Эдлайн Маркетинг», находящемуся под общим контролем Компании с ограниченной ответственностью Авада Холдингс Лимитед

В 2022 г. операции со связанной стороной ООО «Эдлайн Маркетинг» не осуществлялись.

В 2023 г. операции со связанной стороной ООО «Эдлайн Маркетинг» не осуществлялись. 16.06.2023 присоединился к ООО «Адверт.Ру», подробно раскрыто в разделе 8.

### 5. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

№ п/п	Показатель	За предыдущий год	За отчетный год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	34	71	+ 37
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	119 207	172 221	+ 53 014
3	Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	24 572	35 100	+ 10 528

### 6. СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА

№ п/п	Показатель	На 01.01.2023г.	На 31.12.2023г.	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	126 354	25 709	- 100 645
2	Уставный капитал, тыс. руб.	9 235	9 235	0

### 7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

### 8. ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

Решением участников Компании с ограниченной ответственностью «ДРОРИАНТ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» и Компании с ограниченной ответственностью АВАДА ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД от 24.01.2023 г. № 1/23, принято решение о проведении реорганизации в форме присоединения к ООО «Адверт.Ру», Присоединяемые общества:

ООО «Эдлайн Маркетинг» (Решение № 01/23 от «24» января 2023 г.) единственного участника ООО «Эдлайн Маркетинг».

Общество ООО «Эдлайн Маркетинг» работает на общем режиме налогообложения, имеет убытки в отчетном периоде равные 1 598 537.50 руб., не имеет задолженности по уплате налогов.

Основным видом деятельности ООО «Адверт.Ру», ООО «Эдлайн Маркетинг» является ОКВЭД 73.11 «Деятельность рекламных агентств».

Данное Решение обусловлено следующими обстоятельствами:

В целях достижения наиболее эффективных результатов деятельности, повышения конкурентоспособности и прибыли, Стороны договорились осуществить реорганизацию в виде присоединения Присоединяемых обществ к Основному обществу.

Данное обстоятельство присоединения повлекло за собой проведение процедуры слияния бухгалтерских балансов Обществ.

Процедура реорганизации завершена 16.06.2023г.

В результате реорганизации присоединяемое общество ООО «Эдлайн Маркетинг» прекратил свое существование, все имущество, права и обязанности Присоединяемого общества перешло к ООО «Адверт.Ру» (далее – Правопреемник) в порядке универсального правопреемства и на основании Передаточного акта, с консолидацией баланса Присоединяемого общества и Правопреемника, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Согласно договору о присоединении УК ООО «Адверт.Ру» остается неизменным.

Структурный состав активов и обязательств, передаваемых на баланс ООО «Адверт.Ру» от присоединяемых обществ, приведен в таблице (в тыс.руб.):

на 16.06.2023	ООО "Эдлайн Маркетинг"
<b>АКТИВ</b>	
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	
Нематериальные активы	x
Основные средства	8
в том числе:	
Основные средства в организации	8
Отложенные налоговые активы	4 052
Прочие внеоборотные активы	x
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	
Запасы	x
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	x
Дебиторская задолженность	2 201
Денежные средства и денежные эквиваленты	42 282
Прочие оборотные активы	223
<b>Итого активы:</b>	<b>48 766</b>
<b>ПАССИВ</b>	
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>	
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	2 644
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	45 059
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	
Отложенные налоговые обязательства	2

<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	
Кредиторская задолженность	701
Оценочные обязательства	306
Прочие обязательства	x
<b>Итого пассивы:</b>	<b>48 766</b>

## 9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чистые активы Общества по итогам отчетного периода 2023 года снизились по сравнению с уровнем начала года в результате получения отрицательного финансового результата, и на 31.12.2023 г. составили 25 709 тыс. руб. Отрицательный финансовый результат по итогам деятельности за 2023 год связан с учетом текущих геополитических событий, повлекших за собой наложение международных санкций, уход зарубежных рекламодателей и рекламных платформ, и общую рыночную нестабильность. Компенсировать сложившееся положение Общество планирует в последующие периоды, после 2023 года, путем получения чистой прибыли. Руководством разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы Общества. Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Генеральный директор

Виноградов Ю.А.

«06» марта 2024 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 674	(1 594)	-	-	-	(20)	-	-	-	1 674	(1 614)
	5110	за 2022г.	1 674	(1 574)	-	-	-	(20)	-	-	-	1 674	(1 594)
в том числе:													
Веб-сайт	5101	за 2023г.	358	(278)	-	-	-	(20)	-	-	-	358	(298)
	5111	за 2022г.	358	(258)	-	-	-	(20)	-	-	-	358	(278)
Товарный знак	5102	за 2023г.	27	27	-	-	-	-	-	-	-	27	(27)
	5112	за 2022г.	27	(27)	-	-	-	-	-	-	-	27	(27)
ПО для ЭВМ	5103	за 2023г.	1 219	(1 219)	-	-	-	-	-	-	-	1 219	(1 219)
	5113	за 2022г.	1 219	(1 219)	-	-	-	-	-	-	-	1 219	(1 219)
Видеоролик	5104	за 2023г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	70	(70)
	5114	за 2022г.	70	(70)	-	-	-	-	-	-	-	70	(70)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	201	201	201
в том числе:				
ПО для ЭВМ	5121	201	201	201



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Виноградов Юрий  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	914	-	(914)	-
в том числе:							
АРЕНДА ОФИСА г. Москва, ул. Лобачика, д. 17, этаж 6, кабинет № 23	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	855	-	(855)	-
Машины и оборудование	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	59	-	(59)	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 030	427	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	37	37
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Виноградов Юрий  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.

---





**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Виноградов Юрий  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	4 388	-	4 388	-	(4 388)	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	4 387	-	4 387	-	(4 387)	-	-	-	-	-	-	-



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Виноградов Юрий  
Александрович**

(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.

---

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 906 126	(480)	928 058	-	(2 619 666)	-	-	-	-	-	-	214 518	(19 065)
	5530	за 2022г.	1 903 308	(14 069)	1 701 147	214	(1 698 543)	-	-	-	-	-	-	1 906 126	(480)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 145 366	(480)	742 977	-	(1 854 076)	-	-	-	-	-	-	34 267	(19 065)
	5531	за 2022г.	1 635 890	(14 069)	1 125 400	-	(1 615 924)	-	-	-	-	-	-	1 145 366	(480)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	217	-	5 879	-	(5 430)	-	-	-	-	-	-	666	-
	5532	за 2022г.	1 602	-	27 472	-	(28 857)	-	-	-	-	-	-	217	-
Прочая	5513	за 2023г.	760 543	-	179 202	-	(760 160)	-	-	-	-	-	-	179 585	-
	5533	за 2022г.	265 816	-	548 275	214	(53 762)	-	-	-	-	-	-	760 543	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 906 126	(480)	928 058	-	(2 619 666)	-	-	X	-	-	-	214 518	(19 065)
	5520	за 2022г.	1 903 308	(14 069)	1 701 147	214	(1 698 543)	-	-	X	-	-	-	1 906 126	(480)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	22 126	3 061	31 091	30 611	61 994	47 925
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	22 126	3 061	31 091	30 611	61 994	47 925
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 779 007	145 404	290	(1 743 994)	(7 947)	-	-	-	172 760
	5580	за 2022г.	1 660 060	1 841 097	122	(1 722 261)	(11)	-	-	-	1 779 007
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 308 118	33 012	-	(1 294 447)	(7 947)	-	-	-	38 736
	5581	за 2022г.	1 438 938	1 295 322	110	(1 426 241)	(11)	-	-	-	1 308 118
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 884	1 085	-	(2 969)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	4 890	11 180	-	(14 186)	-	-	-	-	1 884
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	18 746	9 251	290	(19 477)	-	-	-	-	8 810
	5583	за 2022г.	5 408	20 989	4	(7 655)	-	-	-	-	18 746
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	252 760	31 215	-	(252 520)	-	-	-	-	31 455
	5586	за 2022г.	209 964	281 247	8	(238 459)	-	-	-	-	252 760
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2023г.	13 374	42 686	-	(54 170)	-	-	X	X	1 890
	5587	за 2022г.	858	17 087	-	(4 571)	-	-	X	X	13 374
расчеты с подотчетными лицами	5568	за 2023г.	-	739	-	(689)	-	-	X	X	50
	5588	за 2022г.	2	263	-	(265)	-	-	X	X	-
задолженность участникам (учредителям)	5569	за 2023г.	184 125	27 416	-	(119 722)	-	-	X	X	91 819
	5589	за 2022г.	-	215 009	-	(30 884)	-	-	X	X	184 125

Итого	5550	за 2023г.	1 779 007	145 404	290	(1 743 994)	(7 947)	X	-	-	172 760
	5570	за 2022г.	1 660 060	1 841 097	122	(1 722 261)	(11)	X	-	-	1 779 007



**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	33 324	12 876	240 896
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	33 324	12 876	240 896
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Виноградов Юрий  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.

---

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	632 830	2 450 177
Расходы на оплату труда	5620	172 221	119 207
Отчисления на социальные нужды	5630	35 100	24 572
Амортизация	5640	757	723
Прочие затраты	5650	107 038	398 796
Итого по элементам	5660	947 946	2 993 475
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	947 946	2 993 475

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Виноградов Юрий  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 204	38 055	(9 967)	(4 734)	27 558
в том числе:						
резерв на отпуск	5701	261	16 364	(6 042)	(4 716)	5 867
резерв на выплату премий	5702	3 943	21 691	(3 925)	(18)	21 691

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Виноградов Юрий  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Виноградов Юрий  
Александрович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Виноградов Юрий  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

19 февраля 2024 г.