

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИНИШИТИВ РУС"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность рекламных агентств
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2023	12	31
29337223		
7704231173		
73.11		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

(подпись)

Докшина Ирина
Александровна

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ИНИШИТИВ РУС"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	110	230	470
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 881	31 242	940
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	110	110	110
Отложенные налоговые активы	1180	2 396	6 471	48
Прочие внеоборотные активы	1190	2 934	3 437	3 940
Запасы	1210	2	2	119
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 924	5 474	7 896
Дебиторская задолженность*	1230	4 445 368	2 160 241	2 101 942
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	5 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	64 499	64 335	61 197
Прочие оборотные активы	1260	25	13	-
ИТОГО активы	-	4 521 249	2 271 555	2 181 662
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	818	6 869	130
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	254	6 246	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	7	770
Кредиторская задолженность	1520	4 147 913	2 074 740	2 114 014
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	44 997	3 200	23 957
Прочие обязательства краткосрочные	1550	2 004	23 666	79
ИТОГО пассивы	-	4 195 986	2 114 728	2 138 951
Стоимость чистых активов	-	325 263	156 827	42 711

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	528	(298)	180	-	-	(300)	-	-	-	708	(598)
	5110	за 2022г.	528	(58)	-	-	-	(240)	-	-	-	528	(298)
Исключительное право владельца на товарный знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	34	(21)	-	-	-	(4)	-	-	-	34	(25)
	5111	за 2022г.	34	(18)	-	-	-	(3)	-	-	-	34	(21)
	5102	за 2023г.	494	(277)	-	-	-	(217)	-	-	-	494	(494)
	5112	за 2022г.	494	(40)	-	-	-	(237)	-	-	-	494	(277)
	5103	за 2023г.	-	-	180	-	-	(79)	-	-	-	180	(79)
ПО автоматизация МП	5113	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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						
в том числе:	5121						

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.	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
ОГРН 102173991173
ИНН 7704231173
Москва
Российская Федерация

Руководитель (подпись)

Покшина Ирина Александровна
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	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	1 758	30 605	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	105	1 200
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	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
ОГРН 1027739151700
ИНН 7704231173
Город Москва
Российская Федерация

Инициатор

Руководитель (подпись)

Локшина Ирина
Александровна
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	110	-	-	-	-	-	-	-	110
	5311	за 2022г.	110	-	-	-	-	-	-	-	110
в том числе:											
Вклад в уставный капитал	5302	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10
	5312	за 2022г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10
Прочее	5303	за 2023г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100
	5313	за 2022г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	5 000	-	-	(5 000)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	5 000	-	-	(5 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	110	-	-	-	-	-	-	-	110
	5310	за 2022г.	5 110	-	-	(5 000)	-	-	-	-	110

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Общество с ограниченной
ответственностью
ОПН 102671739151230
«Ири-Руководитель»
Ири-ТЮА 234173
Республика Беларусь
25 марта 2024 г.
Докшина Ирина
Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Общество с ограниченной
ответственностью
ОГРН 1027739151234
ИНН 7704931173
г. Москва
«ИНИЦИТИВ»
Руководитель
Покшина Ирина
Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)
25 марта 2024 г.
Росси́йская Федера́ция

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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 160 432	(191)	3 851 750	-	(1 581 222)	(10)	26	-	-	-	4 450 950	(5 582)	
	5530	за 2022г.	2 101 942	-	2 085 839	-	(2 027 349)	-	-	-	-	-	2 160 432	(191)	
	5511	за 2023г.	131 717	(191)	898 103	-	(129 512)	-	26	-	-	-	900 308	(165)	
	5531	за 2022г.	498 344	-	128 856	-	(495 483)	-	-	-	-	-	131 717	(191)	
	5512	за 2023г.	6 304	-	17 628	-	(6 152)	-	-	-	-	-	17 780	-	
	5532	за 2022г.	12 555	-	5 892	-	(12 143)	-	-	-	-	-	6 304	-	
	5513	за 2023г.	2 022 411	-	2 936 019	-	(1 425 558)	(10)	-	-	-	-	3 532 862	(5 417)	
	5533	за 2022г.	1 591 043	-	1 951 091	-	(1 518 723)	-	-	-	-	-	2 022 411	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	2 160 432	(191)	3 851 750	-	(1 581 222)	(10)	26	X	-	-	4 450 950	(5 582)	
	5520	за 2022г.	2 101 942	-	2 085 839	-	(2 027 349)	-	-	X	-	-	2 160 432	(191)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 433 170	4 427 588	131 717	131 526	498 344	498 344
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	900 308	900 143	131 717	131 526	498 344	498 344
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	3 532 862	3 527 445	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолжен-			
				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.	6 246	-	-	-	(5 992)	-	-	-	254	
в том числе:	5571	за 2022г.	-	6 246	-	-	-	-	-	-	6 246	
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Обязательство по аренде	5555	за 2023г.	6 246	-	-	-	(5 992)	-	-	X	254	
	5575	за 2022г.	-	6 246	-	-	-	-	X	-	6 246	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 098 413	14 792 322	12	(12 740 830)	-	-	-	-	4 149 917	
в том числе:	5580	за 2022г.	2 114 784	23 522 641	93	(23 539 105)	-	-	-	-	2 098 413	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	178 564	2 524 280	12	(1 646 018)	-	-	-	-	1 056 838	
	5581	за 2022г.	383 557	782 213	-	(987 206)	-	-	-	-	178 564	
авансы полученные	5562	за 2023г.	9 550	15 035	-	(9 550)	-	-	-	-	15 035	
	5582	за 2022г.	4 677	305 052	-	(300 179)	-	-	-	-	9 550	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	40 311	41 438	-	(11 311)	-	-	-	-	70 438	
	5583	за 2022г.	19 698	274 821	63	(254 271)	-	-	-	-	40 311	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	7	4 273 976	-	(4 273 983)	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	770	21 484 295	30	(21 485 088)	-	-	-	-	7	
прочая	5566	за 2023г.	1 846 315	7 937 593	-	(6 778 306)	-	-	-	-	3 005 602	
	5586	за 2022г.	1 706 082	652 594	-	(512 361)	-	-	-	-	1 846 315	
Обязательство по аренде	5567	за 2023г.	23 666	-	-	(21 662)	-	-	-	X	2 004	
	5587	за 2022г.	-	23 666	-	-	-	-	X	-	23 666	
	5550	за 2023г.	2 104 659	14 792 322	12	(12 746 822)	-	-	X	-	4 150 171	
Итого	5570	за 2022г.	2 114 784	23 528 887	93	(23 539 105)	-	-	X	-	2 104 659	

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
ОГРН 1022773915113
ИНН 7704233113
Росси

«Инициатива развития»
Руководитель Локшина Ирина Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 988 769	517 817
Расходы на оплату труда	5620	357 549	271 695
Отчисления на социальные нужды	5630	56 880	40 910
Амортизация	5640	15 529	10 895
Прочие затраты	5650	118 237	113 258
Итого по элементам	5660	2 536 964	954 575
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	2 536 964	954 575

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

Общество с ограниченной ответственностью
ОГРН 1027739181534
«ИНВЕСТИВ РУС»
Руководитель
Ирина Лёкина
Александровна
(подпись)
(расшифровка подписи)
ИИН 7 25 марта 2024 г.
г. Москва
Российская Федерация

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 200	73 054	(21 917)	(9 340)	44 997
в том числе:						
Резерв на отпуск и страховые взносы	5701	3 200	33 839	(21 917)	(9 340)	5 782
Резерв на выплату премий и страховых взносов	5702	-	39 215	-	-	39 215

Общество с ограниченной ответственностью
ИНН 77-04-231173
ОГРН 1027701111112

Покшина Ирина
Александровна

(подпись)

Руководитель

25 марта 2024 г.

Федеральная инспекция по налогам и сборам

(расшифровка подписи)

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
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-

Общество с ограниченной
ответственностью
ОГРН 1102773915123
ИНН 770413
Город Москва
Российская Федерация

«ИНИТИВ РУС»

Локшина Ирина
Александровна
(расшифровка подписи)

(подпись)

25 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ООО «ИНИШИТИВ РУС»

ЗА 2023 ГОД

1. Содержание

1. СОДЕРЖАНИЕ
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ
3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ
4. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
5. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА
6. РАЗНИЦЫ МЕЖДУ ДАННЫМИ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЕТА
7. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА
 - 7.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ
 - 7.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
 - 7.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
 - 7.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ
 - 7.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ
 - 7.6. ЗАПАСЫ
 - 7.7. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
 - 7.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ
 - 7.9. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ
 - 7.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
 - 7.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА
 - 7.12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
8. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ
10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
11. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ
12. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2. Общие сведения.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Иништив РУС», сокращенное название ООО «Иништив РУС» (далее Общество), ИНН 7704231173, КПП 772601001, создано 12 сентября 2001 года, дата регистрации в МРП – 21 сентября 2001г. (свидетельство № 19400.17 О внесении в государственный реестр коммерческих организаций), ОГРН 1027739151230, присвоен 05.09.2002, фактическое начало хозяйственной деятельности – декабрь 2001 года. Место регистрации компании – г. Москва.

Общество до 11.09.2015 было зарегистрировано по адресу: Россия, 119435, г. Москва, Пироговская М. ул., д.18, стр.1

С 11.09.2015 зарегистрировано по адресу: Россия, 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д.17, оф.317.

С 01.04.2019г. обособленное подразделение зарегистрировано по адресу: 115035, г. Москва, Космодамианская наб., 52, строение 5 (ИНН 7704231173 КПП 770545001).

С 01.07.2023г. обособленное подразделение зарегистрировано по адресу: 115054, Россия, г. Москва, муниципальный округ Замоскворечье вн.тер.г., Космодамианская наб., 52, строение 1 (ИНН 7704231173 КПП 770545002).

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.

Среднегодовая численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 92 человек.

Среднегодовая численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 124 человек.

Основными видами деятельности Общества являются:

Оказание рекламных услуг в области планирования и размещения рекламы Заказчиков в СМИ на базе заключенных агентских договоров, согласно которым Общество заключает за счет Принципала договоры с СМИ и размещает его рекламу за агентское вознаграждение.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Сведения об аудиторе:

Наименование: ООО Аудиторская Группа «Корсаков и Партнеры»
ИНН/КПП: 7733234115/773301001

Место нахождения: Россия, 125464, г. Москва, Пятницкое шоссе, д.16, оф.15, пом. V

Адрес электронной почты: audit@ackp.ru

Данные о членстве Исполнителя в СРО:

Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации Содружество (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ 12006049454).

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (ОГРН 1097799010870) внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов приказом Министерства финансов РФ от «30» декабря 2009 года № 721.

3. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, являются:

1) Учредители:

- с 02.08.2022 г. - единственный участник Общества ООО "НМТ" (ИНН 7733253573), доля участия в размере 100% уставного капитала

Обществом в 2023г. были начислены и выплачены дивиденды единственному участнику ООО «НМТ»:

- Сумма дивидендов к выплате на основании Решения 2/23 от 22 марта 2023г. - 45 000 тыс. руб.
Налог на прибыль в качестве налогового агента 13% (в соответствии с пп. 2 п. 3 ст. 284 НК РФ) от суммы дивидендов - 5 850 тыс. руб.
Сумма к перечислению 39 150 тыс. руб. выплата проведена 18.04.2023г.
- Сумма дивидендов к выплате на основании Решения 5/23 от 24 апреля 2023г. в размере 80 000 тыс. руб.
Налог на прибыль в качестве налогового агента 13% (в соответствии с пп. 2 п. 3 ст. 284 НК РФ) от суммы дивидендов – 10 400 тыс. руб.
Сумма к перечислению 69 600 тыс. руб., выплата проведена частями, дата перечисления первого платежа 14.06.2023г. в размере – 39 150, дата погашения задолженности перед учредителями 30.10.2023г. в размере – 30 450 тыс. руб.

2) Генеральный директор:

- с 12.11.2022г. - Локшина Ирина Александровна

Общество в течение 2022-2023гг. производило выплаты основному управленческому персоналу в соответствии с трудовыми договорами и положениями об оплате труда и премировании.

В таблице ниже приведены данные по суммам вознаграждений Генерального директора, Коммерческого директора, Директора по размещению рекламы на телевидении за 2022-2023гг.:

Виды вознаграждений:	2023 г.	2022 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	35 805 211,05	36 436 216,93
Оплата труда с учетом НДФЛ	29 298 242,68	29 997 657,59
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 754 831,88	1 599 420,49
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	4 752 136,49	4 839 138,85
Долгосрочные вознаграждения		-
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)		-
Итого	35 805 211,05	36 436 216,93

3) Связанные стороны по учредителю ООО «НМТ»

- ООО "Юниверсал Медиа Уорлдвайд" ИНН 7704221993
- ООО "АДВ Контент" ИНН 9705132468
- ООО "АДЛАБС.РУ" 5010031832
- ООО "РС ХЕЛС" 7705989690
- ООО «М-ЛАЙНЕР» 7725670975 до 09.01.2023 г.
- ООО "АРЕНА МЕДИА ХОЛДИНГ" 9705179040

4) ООО «Маяк Медиа» ИНН 7710887478, дочерняя компания Общества (доля участия 100%). Генеральный директор Стрельцова Е.П.

Общество в 2016 году приобрело долю в размере 100 % (ста процентов) в уставном капитале ООО «Маяк Медиа» ИНН 7710887478, юридический адрес: Россия, 115054, г. Москва, Космодамианская набережная, дом 52, стр.5, этаж 7, пом. I, часть ком. 20 за 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек.

На 24.04.2023 в учете Общества начислены дивиденды к получению в сумме 15 000 тыс. руб. на основании решения № 1/23 от 24.04.2023г.

5) Бенефициары:

- Коробков Д.А. до 10.02.2023 г.
- Коробейников К.С.
- Сидоров П.О.

В отчетном периоде со связанными сторонами имели место следующие операции:

Связанная сторона	Вид операции	Тыс руб			
		Данные за 2023 г.		Данные за 2022 г.	
		Объем операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023г.	Объем операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г.
Связанные стороны по учредителю ООО «НМТ»					
ООО "Юниверсал Медиа Уорлдвайд"	Размещение РИМ	-	-	3 975	0
ООО "АДВ Контент"	Консультационные услуги	5 500	5 500	-	-
ООО "АДЛАБС.РУ"	Размещение РИМ	1 180 246	249 662	296 533	128 481
ООО "РС ХЕЛС"	Размещение РИМ	300	0	-	-
ООО «М-ЛАЙНЕР»	Между связанными сторонами операции не приводились	-	-	-	-
ООО "АРЕНА МЕДИА ХОЛДИНГ"	Между связанными сторонами операции не приводились	-	-	-	-
Дочерние общества					

ООО «Маяк Медиа»	Дивиденды полученные	15 000	15 000	12 000	0
------------------	----------------------	--------	--------	--------	---

4. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ И СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. 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.

4.2. Основные средства и капитальные вложения.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства отражены 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.

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- 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;
- Средства свстокопирования, включая средства копирования и оперативного размножения- 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 металлическое для сохранности ценностей (сейфы, негораемые шкафы, бронированные двери и камеры) - 241 месяц;
- Мебель для офиса – 61 месяц
- Автомобили легковые (с рабочим объемом двигателя менее 3,5 л) - 37 месяцев;
- Недвижимость - 361 месяц.

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, но 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).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020).

4.3. Запасы.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество, применяло ФСБУ 5/2019. При списании оценка материалов производится по способу ФИФО.

4.4. 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 осуществляется проверка НМА на обесценение.

4.5. 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 (п. п. 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.

4.6. Иные положения.

Организацией формируются резервы:

- резерв предстоящих расходов по сомнительным долгам.

При формировании резерва предстоящих расходов по сомнительным долгам Организация использует следующий алгоритм: определяется сомнительная задолженность - анализируется дебиторская задолженность в разрезе отдельных сделок по состоянию на отчетную дату на предмет выявления просроченной более 180 календарных дней задолженности либо задолженности, должник по которой иным образом нарушает условия договора.

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников.

Сумма отчислений в резерв определяется на основании сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму взносов с этих расходов. Резерв формируется исходя из всех отпусков, предоставление которых планируется в расчетном году, включая отпуска за предыдущие годы.

- резерв на выплату премий и бонусов

Сумма отчислений в резерв определяется на основании сведений о предполагаемой годовой сумме бонусов и премий включая сумму взносов с этих расходов. Предполагаемая сумма резерва определяется на основании расчета, сделанного с учетом прогнозируемых показателей деятельности, от которых зависит сумма выплат работникам.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

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 одновременно в периоде, к которому относятся

Операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции либо курс установленный и зафиксированный договорными отношениями. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

Курсы валют ЦБ РФ на 31.12.2023:

1 Евро = 99,1919 руб.

1 Доллар США = 89,6883 руб.

Курсы валют ЦБ РФ на 31.12.2022:

1 Евро = 75,6553 руб.

1 Доллар США = 70,3375 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Отчет о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств составляется Обществом в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Общество использует следующие подходы при составлении отчета о движении денежных средств:

- Общество относит к денежным эквивалентам, основываясь на определении их краткосрочности, ликвидности и подверженности незначительному риску изменения стоимости: вклады «до востребования», краткосрочные банковские депозиты и банковские векселя со сроками погашения 3 месяца или менее с даты открытия депозита/ приобретения векселя, кроме гарантийных банковских депозитов.
- Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
- Авансы полученные классифицируются Обществом в качестве поступлений от продажи соответствующих активов, авансы выданные – в качестве платежей за соответствующие активы, а не как прочие поступления.
- Движения по пулу (расчетные операции на условиях Договора о перечислении денежных средств свернуто (п.17 ПБУ 23/2011).
- Платежи по ДГПХ с физическими лицами отражаются в Отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи».
- Денежные потоки, связанные с исполнением поручений по агентской деятельности (агентским договорам) отражены в отчете о движении денежных средств свернуто (п. 16 ПБУ 23/2011).
- Платежи по договорам аренды в связи с применением ФСБУ 25/2018 отражаются по основной сумме обязательства в финансовом разделе, платежи в части процентов – в текущем разделе.
- Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.
- В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
 - полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
 - перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
 - уплаченные в бюджетную систему РФ;
 - возвращенные из бюджета.
- Денежный поток по НДС свернуто отражается по строкам:
 - 4114 «косвенные налоги» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;
 - 4125 «косвенные налоги» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета.

- В отчете о движении денежных средств суммы НДС, уплаченные организацией в качестве налогового агента и платежи на обязательное социальное страхование учитываются, как платежи в связи с оплатой труда работников.

5. Основные показатели финансовой деятельности общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Наиболее важные показатели финансовых результатов представлены в таблице в разрезе двух отчетных периодов с 2022 по 2023гг.

Показатели	За 2023г. (тыс. руб.)	За 2022г. (тыс. руб.)
1	2	2
Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в т. ч.:	2 893 486	1 079 353
- по агентским договорам	182 728	169 501
- по договорам услуг	2 074 667	535 777
- прочие доходы	636 091	374 705
Прибыль от продаж	356 522	124 778
Прибыль до налогообложения	364 055	140 683
Чистая прибыль отчетного периода	293 436	114 116

По итогам 2023 года показатели прибыли до налогообложения и чистой прибыли по сравнению с 2022г. увеличились.

Динамика прибыли за 2022 – 2023гг.:

Вид деятельности	Выручка (тыс. руб.) (строка 2110 Ф.№2)		Себестоимость (тыс. руб.) (строка 2120 Ф.№2)		Прибыль до налогообложения (тыс.руб.) (строка 2300 Ф.№2)	
	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.	2023г.	2022г.
Оказание рекламных услуг	2 893 486	1 079 353	2 298 813	704 571	364 055	140 683

Себестоимость услуг за 2022 год составила **704 571** тыс. руб., из них:

- 516 027 тыс. руб. - расходы на покупку услуг для дальнейшей перепродажи клиентам
- 186 481 тыс. руб. - расходы на содержание основного персонала, в т.ч.: оплата труда, страховых взносов и ДМС
- 2 063 тыс. руб. – прочие расходы

Себестоимость услуг за 2023 год составила **2 298 813** тыс. руб., из них:

- 1 979 128 тыс. руб. - расходы на покупку услуг для дальнейшей перепродажи клиентам
- 309 785 тыс. руб. - расходы на содержание основного персонала, в т.ч.: оплата труда, резерв на оплату отпусков и выплату премий, страховые взносы, ДМС
- 9 900 тыс. руб. – прочие расходы

Управленческие расходы за 2022 год составили **250 004** тыс. руб. из них:

- 126 082 тыс. руб. - расходы на содержание персонала, в т.ч.: оплата труда, страховых взносов и ДМС
- 36 506 тыс. руб. – расходы на аренду и содержание офиса
- 31 087 тыс. руб. - программное обеспечение и франчайзинг
- 56 329 тыс. руб. прочие расходы

Управленческие расходы за 2023 год составили **238 151** тыс. руб. из них:

- 104 644 тыс. руб. - расходы на содержание персонала, в т.ч.: оплата труда, страховых взносов и ДМС
- 38 185 тыс. руб. – расходы на аренду и содержание офиса
- 72 312 тыс. руб. – программное обеспечение и франчайзинг
- 23 010 тыс. руб. прочие расходы

Прочие доходы и расходы Общества:

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

Прочие доходы, в том числе (тыс.руб)	2023 г.	2022 г.
доходы в виде курсовых разниц	4 791	13 691
прочая прибыль по договорам	3 095	7 517
резерв на отпуск	9 340	4 914
резерв по сомнительным долгам	27	0
доходы от продажи иностранной валюты	9 652	420
выбытие ОС	84	0
выбытие прочих активов	482	0
прочие внереализационные доходы	134	762
Итого:	27 605	27 304
Прочие расходы, в том числе (тыс. руб)		
курсовые разницы	7 538	12 351
расходы на услуги банков	9 538	8 009
расходы от продажи иностранной валюты	9 646	430
НДС (списание)	398	411
резерв по сомнительным долгам	5 417	191
членские взносы	60	60
материальная помощь	0	30
штрафы, пени, неустойки	34	12
Расходы по ДМС	264	0
прочие расходы	853	275
Итого:	33 748	21 769

В «Отчете о финансовых результатах» отражены прочие расходы, а именно:

Расшифровка строка 2460 ОФР (тыс. руб.)	2023 г.	2022 г.
налог на прибыль прошлых лет	-	143
пени, начисленные и уплаченные в бюджет	-	3
Итого:	-	146

6. Разницы между данными бухгалтерского и налогового учета.

С учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет, определяется исходя из бухгалтерской прибыли (условного расхода), скорректированной на постоянные и временные различия.

Применяемая ставка по налогу на прибыль 20%.

Наименование	2023 г.	2022 г.
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	72 811	28 137
Постоянный налоговый расход согласно ПБУ 18/02, представляет собой постоянные различия, связанные с расходами и доходами, не принимаемыми для целей налогообложения	-2 193	-1 716
Отложенные налоговые обязательства с временных разниц отчетного период. Наличие отложенных налоговых обязательств обусловлено различным порядком налогового и бухгалтерского учета основных средств стоимостью не более 20 тыс. руб. но менее 100 тыс. руб., а также отраженными в учете операциями ФСБУ 25/2018 «Учет операций по аренде»	6 051	-6 739
Отложенные налоговые активы. Наличие отложенных налоговых активов различным порядком налогового и бухгалтерского учета расходов на страхование и других расходов будущего периода, а также Арендных обязательств по ФСБУ 25/2018 «Учет операций по аренде»	-4 074	6 423
Текущий налог на прибыль составляет	72 595	26 105

7. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

7.1. Нематериальные активы

Общество 19.12.2007 года зарегистрировало в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ товарный знак – Эффект Медиа.

В 2016г. срок действия исключительного права на товарный знак был продлен до 09.08.2026г.

Также в составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом в 2023г. исключительные права на ПО автоматизированный МП.

Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования – 2 года и 1 месяц.

Наличие и движение нематериальных активов и соответствующей накопленной амортизации представлены в Таблице 1.1.

7.2. Основные средства

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

На конец 2023г. Обществом был проведен анализ на необходимость пересмотра элементов амортизации используемых в деятельности ОС, в результате которого было определено, изменение СПИ объекта основного средства (инв № СЕЙФ0001), по остальным объектам основных средств СПИ не изменился, начисление амортизации будет продолжаться в течении 2024г.

После завершения периода начисления амортизации Обществом будет приниматься решение о целесообразности дальнейшего использования указанных объектов, либо их продаже.

Также Обществом проведена оценка возможного обесценения активов, числящихся на балансе. В результате анализа определено, что имущество продолжает использоваться в бизнес-процессах Общества, не имеет признаков морального устаревания и снижения рыночной стоимости, в виду чего обесценение на 31.12.2023г. отсутствует.

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

От выбытия основных средств в 2023г. путем продажи, получена прибыль в размере - 84 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах финансовый результат от продажи ОС отражается свернуто в составе строки 2340 «Прочие доходы».

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

Обществом применяется ФСБУ 25/2018 к договорам аренды помещения:

- № СУБ-МКХ2022/01 от 01.07.2022 с ООО «АДВ»
- АГ-98 от 31.05.2017 с ООО «Агрико»

По договору № СУБ-МКХ2022/01 от 01.07.2022 с ООО «АДВ» первоначально установлено СПИ 21 месяцев с 01.07.2022 по 31.03.2024г.

На 01.07.2023г. в учете было скорректировано ППА в связи с уменьшением площади аренды на основании Договора СУБ-МКХ2023/01 от 01.06.2023г. На конец 2023г. у Общества нет намерения продлевать срок аренды.

По договору АГ-98 от 31.05.2017 с ООО «Агрико» - первоначально установлен СПИ 24 месяца, что будет соответствовать 01.01.2022 по 31.12.2023г.

На 01 ноября 2023г., руководством принято решение о продлении срока аренды, проведен пересмотр СПИ и увеличен на 24 месяца.

Договор заключён на неопределённый срок, Обществом принято решение исходя из п. 9 ФСБУ 25/2018, применять к объекту аренды условия ФСБУ 25/2018, исходя из того, что в ближайшие 24 месяца расторжение договора не планируется, далее руководством будут приниматься решения о целесообразности аренды данной площади.

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

Объект ППА	Стоимость ППА по состоянию на 31.12.2023г. тыс. руб.	Начисленная амортизация на 31.12.2023г тыс. руб.	Начисленные проценты в 2023г. тыс. руб.
Офис Варшавское ш., д.17 (юридический адрес)	953	492	25
Офис на Космодамианская наб., 52, строение 5	26 146	24 849	1 299

В части установления ставка дисконтирования для расчета приведенной стоимости Общество Руководствуется расчетной формулой из п.2.10.6. УП и следующими открытыми данными

- По договору аренды АГ-98 от 31.05.2017 с ООО «Агрико»

Показатель	Значение в % 01.01.2022г.	Значение в % 01.11.2023г.
А) Процентные ставки по кредитам в рублях, предоставленным нефинансовым организациям субъектам МСП в разрезе разделов ОКВЭД2 - Прочее – на срок свыше 1 года	10,13	17,30
Б) Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на срок свыше 1 года, в т.ч. субъектам малого и среднего предпринимательства	11,01	14,10
Расчет среднего показателя (А+Б)/2	10,57	15,70
Ставка дисконтирования, применяемая к денежным потокам.		

- По договору № СУБ-МКХ2022/01 от 01.07.2022 с ООО «АДВ»

Показатель	Значение в % 01.01.2022г.	Значение в % 01.06.2023г.
А) Процентные ставки по кредитам в рублях, предоставленным нефинансовым организациям субъектам МСП в разрезе разделов ОКВЭД2 - Прочее – на срок свыше 1 года	10,13	14,17
Б) Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на срок свыше 1 года, в т.ч. субъектам малого и среднего предпринимательства	11,01	10,62
Расчет среднего показателя (А+Б)/2		
Ставка дисконтирования, применяемая к денежным потокам.	10,57	12,40

- Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, отсутствуют.
- Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.
- Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства» строка 11502 (Право пользования активами), что составляет:

на 31.12.2022г. – 30 605 тыс. руб.

на 31.12.2023г. -1 758 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по обязательствам отражается в составе строк баланса «Прочие обязательства» строка 1450 за минусом начисленных процентов и НДС, что составляет

на 31.12.2022г. – 6 246 тыс. руб.

на 31.12.2023г. – 254 тыс. руб.

«Прочие обязательства» строка 1550 за минусом начисленных процентов и НДС, что составляет:

на 31.12.2022г. – 23 666 тыс. руб.

на 31.12.2023г. – 2 004 тыс. руб.

7.3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлены в Таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

В составе финансовых вложений на 31.12.2023 числятся:

- 100% доля в уставном капитале ООО «Маяк Медиа» - 10 (тыс. руб.)
- прочее - 100 (тыс. руб.)

7.4. Отложенные налоговые активы

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

Отложенные налоговые активы	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расходы будущих периодов	810	82
Резервы сомнительных долгов	1 116	33
Арендные обязательства	470	6 356
Итого	2 396	6 471

7.5. Прочие внеоборотные активы

Внеоборотные активы представляют собой единовременный паушальный платеж за предоставление права использования комплекса неисключительных прав на товарный знак АДВ/ADV по Лицензионному договору № ЛС/ТЗ-07 от 09.11.2020г., заключенного с ООО «АДВ». Лицензионный договор № ЛС/ТЗ-07 от 09.11.2020г. зарегистрирован Федеральной службой по интеллектуальной собственности (РОСПАТЕНТ) 03.02.2021 под номером РД0353647.

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Паушальный платёж	2 934	3 437

7.6. Запасы

Запасы Общества на 31 декабря 2023 года составляют 2 тыс. руб.

В составе Запасов в учете на начало и конец 2023г. числятся трудовые книжки и вкладыши к ним, обесценение по которым отсутствует.

С 2022г. скорректирован принцип сбора статьи Запасы, который в предыдущие года включал в себя расходы будущих периодов.

С отчетности 2022г., показатель расходы будущих периодов включен в раздел «Прочие оборотные активы» строка 1260.

В Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» на начало 2022г., скорректированы цифровые данные по этому показателю.

7.7. Краткосрочная дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2022г года составила **2 160 241** тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 131 526 тыс. руб.,
- авансы выданные – 6 304 тыс. руб.,
- прочая дебиторская задолженность – 2 022 441 тыс. руб., в т.ч. расчеты по агентским договорам – 1 263 664 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2023г года составила **4 445 368** тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 900 143 тыс. руб.,
- авансы выданные – 17 780 тыс. руб.,
- прочая дебиторская задолженность – 3 527 445 тыс. руб., в т.ч. расчеты по агентским договорам – 1 838 918 тыс. руб.

В соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета Организация начисляет резерв по сомнительным долгам на просроченную более 180 календарных дней задолженность.

По состоянию на 31.12.2023г. просроченная дебиторская задолженность со сроком погашения более 180 календарных дней составила **5 582** тыс. руб.

К моменту оставления отчетности какого-либо погашения задолженности не произошло.

При составлении баланса сумма дебиторской задолженности уменьшена на сумму созданного резерва по сомнительным:

- по статье расчеты с покупателями и заказчиками резерв составил 165 тыс. руб.
- по статье прочая дебиторская задолженность резерв составил 5 417 тыс. руб.

Наименование контрагента	На 01.01.2023г., тыс.руб.	Погашено в 2023г. тыс.руб.	Создано в 2023г. тыс.руб.	На 31.12.2023г. тыс.руб.
Initiative NY	165	-	-	165
ТК МИРАТОРГ ООО	26	26	-	0
ООО «Юнилевер Русь»	-	-	-	5 417

7.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 5 396 тыс. руб., его структура указана в п.2 Пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

7.9. Нераспределенная прибыль

Чистая прибыль за 2022г. составила **114 116** тыс. руб.

На 31 декабря 2022г. года нераспределенная прибыль Общества составила **151 431** тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023г. составила **293 436** тыс. руб.

На 31 декабря 2023г. года нераспределенная прибыль Общества составила **319 867** тыс. руб.

7.10. Отложенные налоговые обязательства

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

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Доходы будущих периодов	425	270
Кредиторская задолженность	18	373
Нематериальные активы	2	2
Основные средства	373	6 224
Итого	818	6 869

7.11. Заемные средства

На 31.12.2022г. у Общества есть непогашенные проценты по краткосрочному займу на общую сумму 7 тыс. руб.:

- Займ, предоставляет Общество ООО «АДВ Бенчмарк» в рамках договора внутригруппового займа № 8/2022 от 14.01.2022.

В случае недостаточности денежных средств на расчетном счете Общества, ООО «АДВ Бенчмарк» ежедневно предоставляет Обществу денежные средства. Общество возвращает займ на следующий банковский день после дня его получения.

На 31.12.2023г. проценты по краткосрочному займу полностью погашены.

7.12. Кредиторская задолженность:

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Полученные авансы от покупателей и заказчиков отражаются в строке 15201 в составе Кредиторской задолженности за минусом суммы НДС с полученных авансов.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами включают в себя:

Расшифровка строки 15206 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"	2023г	2022г
Расчеты с подрядчиками по агентской деятельности	563	1 797 421
Расчеты с клиентами по агентской деятельности	3 002 970	46 293
Прочие расчеты с кредиторами	1 915	2 500
Итого	3 005 448	1 846 214

Сумма общей кредиторской задолженности по строке 1520 так же включает в себя:

Расчеты с подотчётными лицами:

на 31.12.2023г. – 14 тыс. руб.

Расчеты с персоналом по прочим операциям:

на 31.12.2022г. – 36 тыс. руб.

на 31.12.2023г. – 74 тыс. руб.

8. Отчет о движении денежных средств:

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.

Строка 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств включает в себя, поступления в рамках исполнения поручений по агентской деятельности, что составляет:

на 31.12.2022г. – 297 886 тыс. руб.

на 31.12.2023г. – 586 813 тыс. руб.

А также другие поступления, не указанные в строках 4111–4113, которые относятся к основной деятельности и не существенны.

Строка 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств включает в себя, положительный остаток по договору внутригруппового займа что составляет:

на 31.12.2022г. – 474 237 тыс. руб.

на 31.12.2023г. – 856 330 тыс. руб.

А также другие несущественные платежи, которые относят к основной деятельности.

Строка 4214 «Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» отчета о движении денежных средств включает в себя:

Наименование:	2023 год	2022 год
Дивиденды от зависимых организаций	-	12 000
Проценты по долговым финансовым вложениям	-	207
ИТОГО:	-	12 207

Строка 4329 «Прочие платежи» содержит информацию по основной сумме арендных обязательств в связи с применением ФСБУ25/2018, что составляет:

на 31.12.2022г. – 11 045 тыс. руб.

на 31.12.2023г. – 13 662 тыс. руб.

Платежи в части процентов по арендным обязательствам включены в состав строки 4129 «Прочие платежи», что составляет

на 31.12.2022г. – 1 830 тыс. руб.

на 31.12.2023г. – 1 324 тыс. руб.

9. События после отчетной даты:

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

10. Непрерывность деятельности

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.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции, и ограничения, не могут оказать существенного влияния на деятельность Общества в 2024 г.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

10. Информация о судебных разбирательствах.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств (процессов), способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

11. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Кредитный риск.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей.

У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск отсутствует.

Валютный риск.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества.

У Общества имеются обязательства, номинированные в валюте, что может привести к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года, вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

Налоговые риски.

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Генеральный директор / И.А. Докшина /

Главный бухгалтер / Е.В. Абросова /

25 марта 2024г