

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизационных отчислений	Убыток от обесценения	Переводенная первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	4 681	(956)	-	-	-	(936)	-	-	-	4 681	(1 892)
в том числе:	5110	за 2023г.	5 788	(193)	1 063	(2 170)	181	(944)	-	-	-	4 681	(956)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	4 681	(956)	-	-	-	(936)	-	-	-	4 681	(1 892)
	5111	за 2023г.	5 788	(193)	1 063	(2 170)	181	(944)	-	-	-	4 681	(956)

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.	100	-	(100)	-	-	
	5190	за 2022г.	-	1 163	-	(1 063)	100	
в том числе:								
Логотип Му Рефтоманс Агенсу	5181	за 2023г.	100	-	(100)	-	-	
	5191	за 2022г.	-	100	-	-	100	
Фирменный стиль организации	5182	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5192	за 2022г.	-	169	-	(169)	-	
	5183	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5193	за 2022г.	-	894	-	(894)	-	
Сайт http://mu.refotomance.agency/								



руководитель (подпись)

Апехин Дмитрий Юрьевич

(расшифровка подписи)

12 марта 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.	-	-	-	-	
в том числе:	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	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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	15 805	15 805	15 805
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)Алехин Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)

12 марта 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 продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Алехин Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залого

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 залого по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



(підпис)

Алехин Дмитрий Юрьевич
(рашифровка підписи)

12 марта 2024 г.

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

Наименование показателей	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода						
			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	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	748 743	(11 237)	4 886 410	-	(4 326 917)	-	(11 237)	-	109 218	-	-	1 308 236	(11 237)
за 2022г.	5530	за 2022г.	1 501 083	(120 455)	2 839 663	-	(3 592 003)	-	109 218	-	-	-	-	748 743	(11 237)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	631 733	(10 572)	3 875 335	-	(3 441 964)	-	(10 572)	-	-	-	-	1 065 104	-
за 2022г.	5531	за 2022г.	1 376 688	(119 790)	2 405 016	-	(3 149 971)	-	109 218	-	-	-	-	631 733	(10 572)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	3 005	(665)	59 153	-	(60 845)	-	(665)	-	-	-	-	1 313	-
за 2022г.	5532	за 2022г.	1 890	(565)	33 148	-	(32 033)	-	-	-	-	-	-	3 005	(665)
Прочая	5513	за 2023г.	114 005	-	951 823	-	(824 109)	-	-	-	-	-	-	241 819	-
за 2022г.	5533	за 2022г.	122 505	-	401 499	-	(409 999)	-	-	-	-	-	-	114 005	-
5514	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2022г.	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	748 743	(11 237)	4 886 410	-	(4 326 917)	-	(11 237)	-	109 218	-	-	1 308 236	-
за 2022г.	5520	за 2022г.	1 501 083	(120 455)	2 839 663	-	(3 592 003)	-	109 218	-	-	-	-	748 743	(11 237)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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	поступление		Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	659 973	4 942 571	-	(4 272 157)	-	-	-	1 330 387
в том числе:	5580	за 2022г.	1 363 581	188 296	-	(871 996)	-	-	-	659 973
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	618 586	4 034 010	-	(3 449 864)	-	-	-	1 202 732
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 261 469	2 173 524	-	(2 816 407)	-	-	-	618 586
	5562	за 2023г.	-	3 904	-	(3 904)	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	40 009	702 115	-	(721 455)	-	-	-	20 669
кредиты	5564	за 2022г.	50 345	492 183	-	(502 519)	-	-	-	40 009
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 378	202 542	-	(96 934)	-	-	-	106 986
	5566	за 2022г.	51 767	2 252	-	(52 641)	-	-	-	1 378
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2023г.	659 973	4 942 571	-	(4 272 157)	-	-	-	1 330 387
Итого	5570	за 2022г.	1 363 581	168 296	-	(871 996)	-	-	-	659 973

X

X

X

X

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	-	-	-



(Handwritten signature)
 Руководитель
 (подпись)

Алехин Дмитрий Юрьевич
 (расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 331 652	1 797 689
Расходы на оплату труда	5620	221 553	175 839
Отчисления на социальные нужды	5630	50 868	48 098
Амортизация	5640	2 019	2 203
Прочие затраты	5650	28 060	43 469
Итого по элементам	5660	3 634 152	2 067 298
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	3 634 152	2 067 298

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



Руководитель
(подпись)

Алехин Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	33 705	60 865	(42 198)	(3 766)	48 605
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	4 811	17 310	(13 308)	(81)	8 732
резерв на оплату вознаграждений по итогам года	5702	28 894	43 554	(28 890)	(3 685)	39 873



12 марта 2024 г.

Алехин Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Алехин Дмитрий Юрьевич
(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2023 г.

ООО «МАЙ ПЕРФОМАНС ЭЙДЖЕНСИ»

г. Москва

«12» марта 2024 г.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Май Перфоманс Эйдженси» (в дальнейшем - «Общество»)

Сокращенное наименование: ООО «МАЙ ПЕРФОМАНС ЭЙДЖЕНСИ»

ИНН/КПП 9725041522/772501001

Дата регистрации: «18» декабря 2020 г., ОГРН 1207700486399

Код по ОКОПФ – 12300 – общества с ограниченной ответственностью

Код ОКФС – 16 – частная собственность

Юридический адрес: 115114, г. Москва, внутригородская территория муниципального округа Даниловский, наб. Дербеневская, д. 11, этаж 3, помещ.86

Генеральный директор – Алехин Дмитрий Юрьевич

Главный бухгалтер – Алехин Дмитрий Юрьевич

Уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «Май Перфоманс Эйдженси» в размере 250 000 тыс. рублей. полностью оплачен.

Участником Общества является:

- Зубкевич А.Н. – 35% УК – 87,5 тыс. руб.

- Морозов Д.А. - 65% УК – 162,5 тыс. руб.

Совет Директоров в Обществе не избирался.

Ревизор Общества на 2023 год не избирался.

На 31.12.2023 г. Общество не имеет обособленных подразделений

Среднесписочная численность работающих:

	2022 г.	2023 г.
Всего	97	99

Обществом проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год, в частности:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства (здания, машиноместа, сооружения)	31.12.2023	Расхождений нет
Нематериальные активы, вложения во внеоборотные активы	31.12.2023	Расхождений нет
Материально-производственные запасы	31.12.2023	Расхождений нет
Денежные средства	31.12.2023	Расхождений нет
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2023	Расхождений нет
Расходы будущих периодов	31.12.2023	Расхождений нет
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	31.12.2023	Расхождений нет
Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям, расчеты с подотчетными лицами	31.12.2023	Расхождений нет
Расчеты по резервам, оценочным обязательствам	31.12.2023	Расхождений нет

Уставный капитал, собственные акции (доли), нераспределенная прибыль	31.12.2023	Расхождений нет
--	------------	-----------------

2. Характеристика деятельности Общества

Общество является коммерческой организацией, преследующей в качестве основных целей своей деятельности расширение рынка услуг, а также извлечение прибыли.

Основным видом деятельности Общества являются:

- деятельность рекламных агентств.

Основная экономическая деятельность Общества осуществляется на территории РФ.

В 2023 году Общество сохраняло устойчивое финансовое положение.

В соответствии с планами на 2024 год Общество планирует сохранение имеющейся клиентской базы, а также расширение клиентской сети, увеличение доходов от продаж, расширение перечня выполняемых работ (оказываемых услуг).

Общество не является получателем государственной помощи.

В 2023 году Общество в совместной деятельности не участвовало.

Деятельности, требующей раскрытия информации по сегментам, Общество не осуществляло.

Общество к субъектам малого предпринимательства не относится.

3. Основные аспекты учетной политики

3.1 Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Основные средства принимаются к учету, если удовлетворяют критериям п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» при условии, что их первоначальная стоимость превышает 40 000,00 руб.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом, исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Для отдельных групп основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), ожидаемого к получению в результате использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Сроки полезного использования основных средств (п. 8 ФСБУ 6/2020):

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По состоянию на 31.12.2023 г. наиболее **существенными** основными средствами являлись:

Наименование ОС	Срок полезного использования (мес.)	Балансовая стоимость, руб. на 31.12.2022	Балансовая стоимость, руб. на 31.12.2023	Ликвидационная стоимость, руб.
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M1YH5	36	31 246,32	7 811,58	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M1YHW	36	31 246,32	7 811,58	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M1YLK	36	31 246,32	7 811,58	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M206H	36	31 246,32	7 811,58	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M23AS	36	31 246,32	7 811,58	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M2AMV	36	31 246,32	7 811,58	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M2JT7	36	31 246,32	7 811,58	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M2MGJ	36	31 246,32	7 811,58	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M2WXX	36	31 246,32	7 811,58	0,00
Ноутбук Lenovo ThinkPad E15 -IML 15.6" FHD PF-2M31K6	36	31 246,32	7 811,58	0,00
Сервер SMB-Sr AMDE1 110N216 221-1608; 512G M2+3*960GM(В составе	25	119 373,55	0	0,00

Срок полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств Общества в отчетном периоде не изменялись.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, **характеризующихся** одновременно признаками, **установленными** пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита (40 000 руб.). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности указанных объектов при передаче в производство (эксплуатацию) организован **количественный** учет и контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.04, Инвентарь и **хозяйственные** принадлежности в эксплуатации.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, **предназначенных** для управленческих нужд. При этом **затраты** на **приобретение** таких МПЗ признаются расходами периода, в котором были понесены.

Оприходование материально-производственных запасов (товаров) осуществляется по фактической себестоимости.

При реализации и ином выбытии материально-производственных запасов (товаров) списание производится по средней стоимости.

По состоянию на 31.12.2023 г. в Обществе числятся нематериальные активы:

Наименование	Срок полезного использования (мес)	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., руб.	Способ начисления амортизации
Программное обеспечение Refocus (ПО Refocus)	60	2 773 498,56	2 049 977,16	Линейный
Сайт http://myperformace.agency/	60	804 844,82	625 990,46	Линейный
Фирменный стиль организации	60	146 466,64	112 666,60	Линейный

Аналитический учет на балансовом счете 20 «Основное производство» осуществляется в разрезе выполняемых работ и оказываемых услуг. Затраты, которые в момент их возникновения могут быть однозначно отнесены к определенному заказу выполняемых работ или оказываемых услуг, подлежат отражению в учете предприятия по дебету балансового счета 20 «Основное производство» в корреспонденции с кредитом соответствующих счетов.

Для обобщения информации о расходах организации на нужды управления используется счет 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого месяца относятся на счет 90.08.1 .

Доходы делятся на доходы от основной деятельности (от обычных видов деятельности) и прочие доходы.

Доходы от реализации прочего имущества и основных средств учитываются в составе прочих доходов.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются в бухгалтерском учете на затраты равномерно в течении периода, к которому относятся. Данные расходы в бухгалтерском балансе отражаются по статье 1260 «Прочие оборотные активы» - срок обращения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, по статье 1230 «Дебиторская задолженность» - отражены страховые премии, уплаченные по договорам страхования.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (п. 8 ПБУ 8/2010).

Организация формирует резерв на оплату отпусков в следующем порядке:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается

на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы. Резерв по отпускам формируется ежемесячно.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- отсутствие на отчетную дату Акта сверки, подтверждающего размер задолженности должника;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся (п. 6 ПБУ 15/2008). Учет процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) производится в составе прочих расходов равномерно в том отчетном периоде, к которому они относятся (п. 8 ПБУ 15/2008). Дополнительные расходы включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) (п. 8 ПБУ 15/2008).

В целях формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организация применяет нормы ПБУ 18/02. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе обособленно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Постоянный налоговый доход (расход), отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах (п.23, 24 ПБУ 18/02).

3.2. Основные положения учетной политики в целях формирования налоговой базы налога на прибыль и налога на добавленную стоимость.

Уплата НДС и предоставление налоговой декларации по НДС осуществляются ежеквартально в соответствии со ст. 174 НК РФ.

Для целей налогообложения доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления.

Установлен линейный метод амортизации по объектам всего амортизируемого имущества. Распределение объектов амортизируемого имущества по амортизационным группам осуществляется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании классификации основных средств, определяемой Правительством РФ на основании Постановления № 1 от 01.01.2002 г.

При отпуске материалов в производство используется метод оценки по средней стоимости.

Общество формирует резерв в отношении дебиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, работ, услуг в бухгалтерском и налоговом учете.

Формирование резерва в отношении дебиторской задолженности в налоговом учете осуществляется с учетом положений п.4 ст.266 НК РФ.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной в бухгалтерском учете учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- отсутствие на отчетную дату Акта сверки, подтверждающего размер задолженности должника;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В бухгалтерском учете величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4. Организация ведения бухгалтерского учета в 2023 году.

Бухгалтерский учет в Обществе в 2023 году осуществлялся бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности Общества в 2023 году в Обществе нес Генеральный директор Алехин Дмитрий Юрьевич

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением автоматизированной системы учета. Для автоматизации бухгалтерского учета используется программа 1С Предприятие 8.3 «Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.».

5. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности

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

Дополнительные расшифровки отдельных показателей бухгалтерской отчетности приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с Приложением в виде табличных пояснений.

5.1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 г.

Актив баланса

5.1.1 Статья 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса

В показатель статьи 1110 «Нематериальные активы» включены:

- Остаточная стоимость объектов нематериальных активов, учитываемых на счете 04.01 «Нематериальные активы организации» за минусом сальдо по счету 05 «Амортизация нематериальных активов», плюс приобретение внеоборотных активов, учитываемых по счету 08.05 по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 2 789 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 3 825 тыс. руб.
- *Информация о наличии и движении Нематериальных активах отражена в таблице 1.1 – 1.3 раздела 1 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.*

5.1.2 Статья 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

В показатель статьи 1150 «Основные средства» включены:

- Остаточная стоимость объектов основных средств, учитываемых на счете 01.01 «Основные средства в организации» за минусом сальдо по счету 02.01 «Амортизация основных средств,

учитываемых на счете 01», по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 181 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 1 264 тыс. руб.

Информация об основных средствах приведена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» раздела 2 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Амортизация не начисляется по полностью **самортизированным** объектам основных средств.

5.1.3 Статья 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса отражает сальдо по регламентным операциям по признанию отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 1 784 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 2 161 тыс. руб.

5.1.4 В составе статьи 1260 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, связанные, с предоставлением Обществу **неисключительных** прав на программное обеспечение по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 3 645 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 43 тыс. руб.

5.1.5 Статья 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражает сальдо по **приобретенным** ценностям по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 98 895 руб., по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 22 109 тыс. руб.

5.1.6 По статье 1230 «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты с учетом созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности, которая составляет на 31.12.2023 г. – 1 308 236 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 737 506 тыс. руб.

Наличие и движение по видам дебиторской задолженности отражено в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представленной в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

5.1.7 Показатель статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляет по состоянию на 31.12.2023 г. – 162 651 тыс. руб. и включает в себя:

- Сальдо по счету 51 «Расчетные счета»: на 31.12.2023 г. – 162 651 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. – 140 744 тыс. руб.

5.1.8 В составе статьи 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2023 г. отражены расходы будущих периодов, связанные, в основном, с предоставлением Обществу **неисключительных** прав на программное обеспечение в сумме 2 341 тыс. руб.

По состоянию 31.12.2022 г. отражены расходы будущих периодов, связанные, в основном, с **предоставлением** **неисключительных** прав на программное обеспечение в сумме 5 432 тыс. руб.

Пассив баланса

5.1.9 По статье 1310 «Уставный капитал» на 31.12.2023 г. отражен уставный капитал Общества в сумме 250 тыс. руб., на 31.12.2022 года в сумме 250 тыс. руб.

5.1.10 Показатель статьи 1370 «Нераспределенная прибыль» по состоянию на 31.12.2023г. составила 201 243 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 215 907 тыс. руб.

На изменение размера нераспределенной прибыли в 2023 г. повлияло:

- получение Обществом чистой прибыли за 2023 год в размере 85 336 тыс. руб.;
- начисление и выплата дивидендов участникам Общества в общей сумме 100 000 тыс. руб., включая НДФЛ.

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями Приказа МФ РФ от 28.08.2014г. №84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Чистые активы на 31.12.2023 г. составили 201 493 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 216 157 тыс. руб. В 2023 году произошло уменьшение чистых активов Общества на 14 664 тыс. руб.

5.1.11 По статье 1420 отражены отложенные налоговые обязательства на 31.12.2023 г. составили 36 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 3 249 тыс. руб.

Долгосрочных и краткосрочных заемных средств, отражаемых по статьям 1410 и 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет.

5.1.12 По статье 1520 «Кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, которая составляет на 31.12.2023 г. – 1 330 387 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 659 973 тыс. руб.

Наличие и движение видов кредиторской задолженности отражено в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представленной в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

5.1.13 По статье 1540 «Оценочные обязательства» отражены оценочные обязательства по вознаграждениям работникам по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 48 605 тыс. руб. из них:

- Резерв на оплату отпусков – 8 732 тыс. руб.
- Резерв на оплату вознаграждений по итогам года – 39 873 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 33 705 тыс. руб.

Наличие и движение оценочных обязательств отражено в таблице 7 «Оценочные обязательства», представленной в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

5.2. Отчет о финансовых результатах за 2022 год

5.2.1 Выручка

В 2023 и 2022 годах Общество получило доходы от следующих видов деятельности:

Виды деятельности	2023 год		2022 год	
	Сумма, тыс. руб.	% в общем объеме выручки	Сумма, тыс. руб.	% в общем объеме выручки
Деятельность рекламных агентств	3 229 456	100	2 009 754	100
ИТОГО	3 229 456	100	2 009 754	100

В бухгалтерском учете выручка признается по методу начисления (п.6 ПБУ 9/99)

5.2.2 Себестоимость

В 2023 и 2022 годах себестоимость товаров, работ, услуг по вышеуказанным видам деятельности составила:

Виды деятельности	2023 год		2022 год	
	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Деятельность рекламных агентств	3 518 110	100	1 991 089	100
ИТОГО	3 518 110	100	1 991 089	100

Себестоимость продаж в отчете о финансовых результатах формируется согласно учетной политике на 2023 год.

Управленческие расходы составили 116 042 тыс. руб., в том числе расходы:

- на оплату труда составили 80 989 тыс. руб.,
- отчисления на страховые взносы – 8 911 тыс. руб.,

- на аренду помещений – 6 609 тыс. руб.,
- на приобретение лицензий, поддержку и сопровождение ПО – 9 464 тыс. руб.,
- расходы на поддержку оборудования и оргтехники – 3 021 тыс. руб.,
- амортизация ОС и НМА - 1 296 тыс. руб.,
- прочие – 5 752 тыс. руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат приведена в таблице 6. «Затраты на производство» раздела 6 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Офисные помещения арендуются по адресу: 115114, г. Москва, внутригородская территория **муниципальный** округ Даниловский, наб. Дербеневская, д. 11, этаж 3, помещ.86 у ООО «РЕЙЛТАНК» по Договору аренды №002/12-2020 от 18.12.2020 г. Договор аренды заключен на срок 11 месяцев (с возможностью продления срока аренды путем заключения дополнительного соглашения)

По договорам аренды, действующим по состоянию на 31.12.2023 г., ФСБУ 25/2018 не применяется в связи с невозможностью определить фактический срок аренды предмета договора (пп.1 п.5 ФСБУ 25/2018)

5.2.3 Прочие доходы и расходы

В 2023 г. и 2022 г. Общество учитывало и отражало в бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Статьи Прочих доходов и расходов раскрыты в таблице:

Статьи прочих доходов/расходов ОФР	2023 год		2022 год	
	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, строка 2340 всего, в том числе:	688 170	100	506 361	100
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	3 762	0,55	3 451	0,68
Получение премии от поставщика за объём размещения рекламных материалов	658 159	95,64	276 365	54,58
Восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности	11 286	1,64	210 939	41,66
Полученные % по краткосрочным депозитам	14 022	2,03	15 021	2,97
Доходы от реализации ОС и прочего имущества	47	0,01	159	0,03
Прочие доходы	894	0,13	426	0,08
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, строка 2350 всего, в том числе:	175 888	100	123 477	100
Начисление резерва по сомнительной дебиторской задолженности	0,00	0,00	101 721	82,38
Услуги банков	676	0,38	760	0,62
Выплата премии покупателю за объём размещения рекламных материалов.	168 708	95,92	15 424	12,49
Расходы при реализации ОС и прочего имущества	0,00	0,00	108	0,09
Расходы от выбытия НМА	0,00	0,00	1 989	1,61
Прочие расходы	6 504	3,70	3 475	2,81
Проценты к уплате строка 2330				

5.2.4 Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» следующим образом:

Показатель ОФР	2023 г.	2022 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.

Показатель ОФР	2023 г.	2022 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.
Налог на прибыль стр. 2410	(22 250)	(65 466)
в том числе:		
текущий налог на прибыль стр. 2411	(25 087)	(45 564)
отложенный налог на прибыль стр. 2412	2 837	(19 902)
Прочее 2460	-	-

В соответствии с ПБУ 18/02 по состоянию на 31.12.2023 г.

- постоянный налоговый расход составил 733 тыс. руб.
- условный расход по налогу на прибыль составил 21 517 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением и погашением временных разниц в отчетном периоде.

Применяемая ставка по налогу на прибыль 20%.

5.2.5 Чистая прибыль

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год была получена чистая прибыль в размере 85 336 тыс. руб. В 2022 году была получена чистая прибыль в размере 259 874 тыс. руб.

В 2023 году участникам общества по итогам 2022 года были выплачены дивиденды в общей сумме 100 000 тыс. рублей. (включая НДФЛ), а именно:

- 35 000 тыс. руб. Зубкевичу А. Н.
- 65 000 тыс. руб. Морозову Д.А.

Уменьшение чистой прибыли в 2023 году по сравнению с 2022 годом связано с увеличением расходов на услуги подрядчиков, а также увеличением в общем объеме внереализационных расходов премиальной составляющей, подлежащей выплате заказчикам.

5.3. Отчет о движении денежных средств за 2023 год

Отчет о движении денежных средств за 2023 год (ОДДС) сформирован в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11. Денежные потоки классифицированы Обществом на текущие, инвестиционные и финансовые.

Денежные потоки в ОДДС, в части НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены свернуто в размере 12 706 тыс. руб. в показателе строки 4129 «Прочие платежи».

По строке 4119 «Прочие поступления» за 2023 год отражено 563 701 тыс. руб., в том числе:

- поступление премий – 534 528 тыс. руб.
- получение % по краткосрочным депозитам – 14 022 тыс. руб.
- возврат выданных авансов – 721 тыс. руб.
- прочие поступления – 14 430 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» за 2023 год отражено 65 748 тыс. руб., в том числе:

- НДС – 12 706 тыс.руб.
- выплата премии покупателям – 32 729 тыс. руб.
- прочие платежи – 20 313 тыс.руб

В строку 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» за 2023 год в общей сумме 268 287

тыс. руб. включены:

- выплаты работникам, связанные с оплатой труда в сумме 175 042 тыс. руб.;
- НДФЛ с выплат по оплате труда в сумме 26 981 тыс. руб.;
- страховые взносов по социальному страхованию и обеспечению в сумме 66 264 тыс. руб.

Общая сумма НДФЛ (14 800 тыс. руб.) с выплаченных участникам Общества в 2023 году дивидендов отражена в составе строки 4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников».

6. Информация о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем ООО «Май Перформанс Эйдженс» на 31 декабря 2023 г. являются граждане РФ:

- Зубкевич Александр Николаевич
- Морозов Дмитрий Александрович

Общество располагает полной информацией в отношении своих бенефициарных владельцев, регулярно ее обновляет и фиксирует в соответствии с требованиями ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Связанными сторонами Общества для целей Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» п. 12 ПБУ 11/2008 являются физические лица.

Ниже приведены характер отношений и виды операций со связанными сторонами в 2023 году.

6.1. Перечень субъектов, относящихся к связанным сторонам (п.13 ПБУ 11/2008), в т.ч. способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Май Перфоманс Эйдженси»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	% акций (долей) в уставном капитале Общества	Год	Виды и объем операций
1	Малеев Сергей Александрович	Гражданин РФ,	Участник ООО «Май Перфоманс Эйдженси»	18.12.2020	0%	2023	Вышел из состава участников в соответствии с Договором купли-продажи доли в УК от 23.03.2023 г.
2	Зубкевич Александр Николаевич	Гражданин РФ	Участник ООО «Май Перфоманс Эйдженси»	16.12.2021	35%	2023	Выплата дивидендов 35 000 тыс. руб. форма расчета-безналичная
3	Морозов Дмитрий Александрович	Гражданин РФ	Участник ООО «Май Перфоманс Эйдженси»	16.12.2021	65%	2023	Выплата дивидендов 65 000 тыс. руб. форма расчета-безналичная
4	Общество с ограниченной ответственностью «ИВК Медиа»	115114, Москва г., 1-й Дербеневский пер., дом 5, офис ОФИС 505/506 ПОМЕЩ. VI	Участник ООО «ИВК Медиа» - Зубкевич Александр Николаевич, Участник ООО «ИВК Медиа» - Морозов Дмитрий Александрович.	28.02.2021	-	2023	ООО «ИВК Медиа» является Заказчиком, а ООО «Май Перфоманс Эйдженси» - Исполнителем по договору оказания услуг №ИВК-МПЭ /28/02/2021 от 28.02.2021; форма расчетов – безналичная; объем оказанных услуг – 81 380 тыс.руб. (в т.ч. НДС 20%); По состоянию на 01.01.2023 г. задолженность Заказчика перед Исполнителем составила 33 629 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность по данному договору погашена в полном объеме

5	Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИАДЕСК»	123308, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-кт Маршала Жукова, дом 1, строение 1, антресоль 2, помещение 1, КОМН.76,Р/М 2	Участник ООО «МЕДИАДЕСК» - Морозов Дмитрий Александрович	31.03.2022	-	2023	<p>ООО «МЕДИАДЕСК» является Исполнителем, а ООО «Май Перфоманс Эйдженси» - Заказчиком по договору оказания услуг № МПЭ-М/24/22-S от 31.03.2022;</p> <p>По состоянию на 01.01.2023 г. задолженность Заказчика перед Исполнителем составила 12 985 тыс.руб. В течение 2023 года Заказчик погасил перед Исполнителем задолженность в сумме 25 572 тыс.руб.</p> <p>По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность Заказчика перед Исполнителем составила 60 тыс. руб. Форма расчетов – безналичная; объем оказанных услуг – 12 647 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20%)</p>
				01.10.2022		2023	<p>ООО «МЕДИАДЕСК» является Заказчиком, а ООО «Май Перфоманс Эйдженси» - Исполнителем по договору оказания услуг по договору № МПЭ-МД-В 01/09/2022 от 01.10.2022г.;</p> <p>По состоянию на 01.01.2023 г. задолженность Заказчика перед Исполнителем составила 5 567 тыс.руб. В течение 2023 года Заказчик погасил перед Исполнителем задолженность в сумме 11 046 тыс.руб.</p> <p>По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность Заказчика перед Исполнителем составила 385 тыс.руб. Форма расчетов – безналичная; объем оказанных услуг – 5 864 тыс.руб. (в т.ч. НДС 20%);</p>

<p>ООО «МЕДИАДЕСК» является Заказчиком, а ООО «Май Перфоманс Эйдженс» - Исполнителем по договору оказания услуг по договору №МПЭ-М 01/09/2023 от 01.09.2023г.</p> <p>По состоянию на 01.01.2023 г. задолженность Заказчика перед Исполнителем отсутствовала, в течение 2023 года погашена задолженность Заказчика перед Исполнителем в сумме 2 000 тыс.руб</p> <p>По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность Заказчика перед Исполнителем погашена в полном объеме Форма расчетов – безналичная, Объем оказанных услуг – 2 000 тыс. руб (в т.ч. НДС 20%)</p>																							

6	Общество с ограниченной ответственностью «ЭДСПЕНД»	123308, г. Москва, вн.тер. Муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-кт Маршала Жукова, дом 1, строение 1, антресоль 2, помещение 1, КОМН.75	Участник ООО «ЭДСПЕНД» - Морозов Дмитрий Александрович	01.09.2022	-	2023	Взаимоотношения отсутствуют
7	Общество с ограниченной ответственностью «МД МЕНЕДЖМЕНТ»	123308, г. Москва, вн.тер. Муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-кт Маршала Жукова, дом 1, строение 1, антресоль 2, помещение 1, ком. 9, Р/М2	Участник ООО «МД МЕНЕДЖМЕНТ» - Морозов Дмитрий Александрович	-	-	2023	Взаимоотношения отсутствуют
8	Общество с ограниченной ответственностью «РАДАР»	123308, г. Москва, вн.тер. Муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-кт Маршала Жукова, дом 1, строение 1, антресоль 2, помещение 1, комн.76, Р/М1	Участник ООО РАДАР» - Морозов Дмитрий Александрович	-	-	2023	Взаимоотношения отсутствуют

9	Общество с ограниченной ответственностью «ХАМЕЛЕОН 42»	19226, Г. Санкт-Петербург, пр-д Галерный, д.5, литер А, кв.24	Участник ООО «ХАМЕЛЕОН 42» - Морозов Дмитрий Александрович	-	-	2023	Взаимоотношения отсутствуют
10	Общество с ограниченной ответственностью «СБ ТРАСТ ЭНЕРДЖИ»	140182, Московская обл., г. Жуковский, ул. Солнечная, д.3, пом.97	Участник ООО «СБ ТРАСТ ЭНЕРДЖИ» - Зубкевич Александр Николаевич	-	-	2023	Взаимоотношения отсутствуют

6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества 2023 г.: Генеральному директору Малееву С.В. (до 06.03.2023 г. включительно), Генеральному директору Алахину Д.Ю. (с 07.03.2023 г.), Управляющему директору Овчарову Г.С., Финансовому директору Гриненко Т.С., приведена в таблице:

Наименование показателя	За 2023 г., тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.
краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	51 191 тыс. руб., из них: 25 657 тыс. руб. – премия по итогам 2022 Г., в т.ч. НДФЛ 5 509 тыс.руб. страховые взносы 6 982 тыс.руб.	31 426 тыс. руб., из них: 15 849 тыс. руб. – премия по итогам 2021 Г., в т.ч. НДФЛ 3 832 тыс.руб. страховые взносы 4 548 тыс.руб.
долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	-	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, 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);	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Наименование показателя	За 2023 г., тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (сладочном) капитале и выплаты на их основе (дивиденды, стоимость доли вышедшему участнику);		2 000 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 260 тыс.руб., страховые взносы 0 руб.
иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

По связанным сторонам на конец отчетного периода отсутствует величина образованных резервов по сомнительным долгам, а также отсутствует величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек. Иных долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, нет.

7. Информация об оценочных обязательствах и условных активах

В 2023 году Обществом создавались резервы на оплату отпусков в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденные Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Отчетный период	Наименование оценочного обязательства	Остаток резерва на начало периода, тыс. руб.	Сумма начисления, тыс. руб.	Сумма погашения, тыс. руб.	Остаток резерва на конец периода, тыс. руб.
2023 г.	Резерв на оплату отпусков	4 811	17 310	(13 389)	8 732
2023 г.	Резерв на оплату вознаграждений по итогам года	28 894	43 554	(32 575)	39 873

Ожидаемый срок использования оценочных обязательств - 2023 год. Резервы создаются в сумме, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для погашения **обязательства**. Эта оценка определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации.

В 2022 и 2023 годах Обществом не выдавались обеспечения в форме **поручительств**, залога прав по договорам третьим лицам, как по **обязательствам** Общества, так и по **обязательствам** других организаций и физических лиц.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. залоговые обязательства отсутствуют.

Судебные процессы, в которых **Общество** выступает в качестве истца либо ответчика, которые могут значительно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, отсутствуют.

Существующие в настоящее время претензии к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

8. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено **осуществлять** свою деятельность с учетом таких изменений.

Риск изменения государственной политики

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страновому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Валютный риск

Влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества не оказывают риски колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам, в связи с отсутствием операций в иностранной валюте.

Организация не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим от коронавирусной инфекции. Влияние эпидемиологической ситуации не вызывает необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью ООО «Май Перфоманс Эйдженси» и его бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков.

Общество совершенствует маркетинговые исследования с целью расширения рынков сбыта, как по регионам, так и по потребителям.

В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т.ч. оценку их финансового состояния.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс, встроен в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

9. Информация о непрерывности деятельности

Обществом соблюдается принцип непрерывности деятельности.

Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты (и в обозримом будущем) и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Д.Ю. Алехин

