

**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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.1

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Сумчинский Дмитрий Борисович

(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[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	5240	за 2023г.	-	4 794	-	(4 794)	-
в том числе:	5250	за 2022г.	-	46 605	-	(46 605)	-
Ноутбук APPLE MacBook Pro 14 Space Black (M3 Pro/18Gb/512Gb SSD/Macos) (MRX33ZP/A)	5241	за 2023г.	-	217	-	(217)	-
	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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Сумчинский Дмитрий
Борисович
(расшифровка подписи)

20 февраля 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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	59 990	-	9 683 870	(9 688 860)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	81 253	-	20 312 864	(20 334 127)	-	-	-	-	59 990
в том числе:											
Депозитные вклады	5306	за 2023г.	59 990	-	9 683 870	(9 688 860)	-	-	-	-	55 000
	5316	за 2022г.	81 253	-	20 312 864	(20 334 127)	-	-	-	-	59 990
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	59 990	-	9 683 870	(9 688 860)	-	-	-	-	55 000
	5310	за 2022г.	81 253	-	20 312 864	(20 334 127)	-	-	-	-	59 990

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель
(подпись)

Сумчинский Дмитрий
Борисович
(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	3	-	3	1 775 404	(1 775 404)	-	-	X		2	-	2			
	5420	за 2022г.	3	-	3	2 049 199	(2 049 199)	-	-	X		3	-	3			
в том числе:																	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	3	-	3	1 951	(1 951)	-	-		316	2	-	2			
	5421	за 2022г.	3	-	3	1 001	(1 001)	-	-		59	3	-	3			
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-			
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-			
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-			
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-			
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-			
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	1 773 452	(1 773 452)	-	-		-	-	-	-			
	5425	за 2022г.	-	-	-	2 048 198	(2 048 198)	-	-		-	-	-	-			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-			
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-			
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-			
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-			

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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Сумчинский Дмитрий
Борисович _____
(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					поступление				выбыло					
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:													
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	за 2023г.	571 613	-	13 932 105	-	(13 635 965)	-	-	-	-	867 754	(100)	
	5530	за 2022г.	318 812	-	8 377 272	-	(8 124 471)	-	-	-	-	571 613	-	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	418 148	-	2 616 344	-	(2 717 817)	-	-	-	-	316 675	-	
	5531	за 2022г.	133 241	-	2 804 032	-	(2 519 125)	-	-	-	-	418 148	-	
	5512	за 2023г.	5 399	-	62 088	-	(54 949)	-	-	-	-	12 538	-	
Авансы выданные	5532	за 2022г.	14 679	-	407 099	-	(416 380)	-	-	-	-	5 399	-	
	5513	за 2023г.	148 066	-	11 253 673	-	(10 863 199)	-	-	-	-	538 540	(100)	
Прочая	5533	за 2022г.	170 891	-	5 166 141	-	(5 188 966)	-	-	-	-	148 066	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	
	5500	за 2023г.	571 613	-	13 932 105	-	(13 635 965)	-	-	-	X	867 754	(100)	
Итого	5520	за 2022г.	318 812	-	8 377 272	-	(8 124 471)	-	-	X	-	571 613	-	

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	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из Долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
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.	652 227	14 170 337	-	(13 858 651)	-	-	X	X	
в том числе:	5580	за 2022г.	377 369	8 860 725	-	(8 585 867)	-	-	-	-	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	413 786	2 052 245	-	(2 356 659)	-	-	-	-	
	5581	за 2022г.	109 697	2 409 580	-	(2 105 491)	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2023г.	462	211 668	-	(146 648)	-	-	-	-	
	5582	за 2022г.	402	639 882	-	(639 822)	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	12 048	506 906	-	(449 948)	-	-	-	-	
	5583	за 2022г.	20 697	565 993	-	(574 642)	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	225 931	11 399 518	-	(10 905 395)	-	-	-	-	
	5586	за 2022г.	246 572	5 245 271	-	(5 265 912)	-	-	-	-	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2023г.	652 227	14 170 337	-	(13 858 651)	-	X	-	X	
	5570	за 2022г.	377 369	8 860 725	-	(8 585 867)	-	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	-	-	-

Руководитель

(подпись)

20 февраля 2024 г.

Сумчинский Дмитрий

Борисович

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 701 773	2 002 867
Расходы на оплату труда	5620	102 469	91 447
Отчисления на социальные нужды	5630	18 519	16 013
Амортизация	5640	15 881	13 760
Прочие затраты	5650	12 798	8 932
Итого по элементам	5660	1 851 440	2 133 019
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	1 851 440	2 133 019

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

Руководитель

(подпись)

Сумчинский Дмитрий

Борисович

(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 529	16 911	(15 529)	-	16 911
в том числе:						
резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	15 529	16 911	(15 529)	-	16 911

Руководитель _____

(подпись)

Сумчинский Дмитрий

Борисович

(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Медиа Пульс»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год*

* Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Медиа Пульс» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Медиа Пульс».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Медиа Пульс».

Место нахождения и адрес юридического лица: Российская Федерация, 121552, г. Москва, ул. Ярцевская, д. 19, этаж 8, блок С.

ООО «Медиа Пульс» (далее также – Общество) является коммерческой организацией, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 27.01.2014 г., серия 77 № 016036012, ОГРН 1147746047228, ИНН 7722832000, КПП 773101001.

Общество относилось к субъектам малого предпринимательства (дата внесения сведений о юридическом лице в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 г.) до 10.07.2023.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Среднесписочная численность работников Общества:

на 31.12.2023 г., чел.	на 31.12.2022 г., чел.	на 31.12.2021 г., чел.
29	23	18

Общество не имеет филиалов, представительств, иных обособленных структурных подразделений.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, не является дочерним, зависимым обществом.

Общество в 2023 году фактически осуществляло следующие основные виды деятельности:

- деятельность рекламных агентств.

Высшим органом управления Общества является Единственный участник Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Единоличный исполнительный орган Общества в отчетном году:

- в период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г. – генеральный директор Сумчинский Дмитрий Борисович, действующий на основании действующий на основании решения единственного учредителя Общества №1 от 02.11.2022 г.;

Уставный капитал Общества определен уставом в размере 500 000 руб., оплачен своевременно, полностью.

Обобщенные данные о динамике и структуре уставного капитала Общества представлены в таблице:

Участники	Доля в уставном капитале					
	на 31.12.2023 г.		на 31.12.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
	руб.	%	руб.	%	руб.	%
Юридические лица - всего	-	-	-	-	-	-
Физические лица - всего	500 000	100	500 000	100	500 000	100
в том числе						
Степанов Евгений Андреевич			500 000	100	500 000	100
Сумчинский Дмитрий Борисович	500 000	100	500 000	100		
Итого	500 000	100	500 000	100	500 000	100

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании действующих в Российской Федерации нормативных документов по ведению бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н),
- Приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998 г.,
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утв. приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

ООО «Медиа Пульс»

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

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в валюте Российской Федерации (в рублях). Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Активы и обязательства, находящие отражение по соответствующим статьям бухгалтерской отчетности оценены по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке учтена корректировка их стоимости или созданы резервы под обесценение.

Числовые показатели основных средств отражены в бухгалтерской отчетности в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин, таких как накопленная на отчетную дату амортизация, которые раскрываются в настоящих Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Денежные потоки по налогу на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, показаны Обществом в Отчете о движении денежных средств развернуто.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются с учетом НДС.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются депозиты до востребования.

Ошибка в бухгалтерском учете и отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности за отчетный год более чем на 5%.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утв. приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываются в составе средств в обороте.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств отражаются в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по строке «Основные средства».

В распоряжении Общества имеется арендованное имущество (помещения), не отраженное на забалансовых счетах, так как в договоре аренды отсутствует его стоимостная оценка.

Бухгалтерский учет арендованного имущества ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ", утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 N 208н.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180н.

Запасы признаются Обществом в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Запасы оцениваются Обществом на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов или чистая стоимость продажи запасов. При отпуске и списании себестоимость запасов рассчитывается Обществом по средней себестоимости.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Краткосрочные финансовые вложения представляют размещенный краткосрочный депозит.

Учет полученных займов и кредитов и расходов по ним ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

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

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);

ООО «Медиа Пульс»

- дополнительные расходы по займам.

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утв. приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество признает оценочные обязательства по выплате отпускных.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется на конец года, исходя из количества дней неиспользованных отпусков и средневзвешенной заработной платы работников.

Учет доходов и расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от оказания услуг по размещению рекламных материалов Заказчиков и доходы от оказания услуг.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с доходами, признанными доходами от обычных видов деятельности.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по размещению рекламных материалов Заказчиков, учитываются на счете 20 «Основное производство». Сумма фактической себестоимости ежемесячно списывается в дебет счета 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции, работ (услуг), отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходах (ПНР) и доходах (ПНД), отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете, и должна быть равна сумме налога на прибыль, отраженной в декларации по налогу на прибыль организаций и исчисленной в соответствии с Налоговым кодексом РФ.

Отложенный налог на прибыль представляет собой суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчетный период.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2023 год, влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Показатели периодов, предшествующих отчетному, в настоящей годовой бухгалтерской отчетности не корректировались.

3.1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств Общества, отраженных по строке 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. составляет 36 194 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. – 47 282 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 14 119 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствуют объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Информация о принятых в Обществе сроках полезного использования по группам основных средств приведена в таблице:

Сроки полезного использования основных средств	
Группа основных средств	Срок полезного использования в годах
Офисное оборудование	от 1 года до 7 лет включительно
Неотделимые улучшения в арендованное имущество	до 7 лет включительно

Информация о наличии и движении основных средств (без учета незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств) приведена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В отчетном году переоценка основных средств не проводилась.

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом арендованы

- нежилые помещения (под офис) общей площадью 443,97 кв.м по адресу: 121552, г. Москва, улица Ярцевская, дом 19, этаж 8, блок С. Договором не определена рыночная стоимость переданных в аренду нежилых помещений.
- нежилые помещения (под офис) общей площадью 40,50 кв.м по адресу: 121552, г. Москва, улица Ярцевская, дом 19, этаж 8, блок С. Договором не определена рыночная стоимость переданных в аренду нежилых помещений.

3.2. Финансовые вложения

В Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме раскрывается информация о стоимости финансовых вложений на начало и конец периода, изменениях за период, а также данные о накопленных корректировках имеющихся финансовых вложений в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

3.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает: расходы будущих периодов.

Величина расходов, относящихся к будущим отчетным периодам, по состоянию на 31.12.2023 г. равна 0 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. - 0 тыс. руб., на 31.12.2021 г. - 171 тыс. руб.).

3.4. Запасы

Общая балансовая стоимость запасов Общества на 31.12.2023 г. составляет 2 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. - 3 тыс. руб., на 31.12.2021 г. - 3 тыс. руб.)

Информация о балансовой стоимости, наличии и движении запасов в разрезе их видов, а также о величине и движении резервов под снижение стоимости запасов приведена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, величине и движении созданного в отношении каждого вида задолженности резерва по сомнительным долгам приведена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.6. Денежные средства и их эквиваленты

Информация о составе и динамике величины остатков денежных средств и денежных эквивалентов Общества по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. представлена в таблице:

Денежные средства и их эквиваленты, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2021 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	202 475	62 689	4 307
в том числе денежные средства - всего	202 475	62 689	4 307
в том числе денежные средства в рублях на счетах в банке	202 475	62 689	4 307
денежные эквиваленты - всего	-	-	-

Недоступные для использования Обществом денежные средства и денежные эквиваленты отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 г. открытые Обществу кредитные линии отсутствуют.

Неполученные обществом займы и кредиты по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют.

Поручительства третьих лиц, не использованные для получения кредита, которые могло бы привлечь Общество, отсутствуют.

Аккредитивы, открытые в пользу Общества, отсутствуют.

3.7. Кредиторская задолженность

ООО «Медиа Пульс»

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

В Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме раскрывается информация о величине кредиторской задолженности Общества на начало и конец периода, ее возникновении и выбытии в разрезе видов задолженности.

3.8. Доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности (выручка) и прочие доходы.

Итоговые показатели, отражающие состав доходов Общества, представлены в таблице:

Доходы Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Доходы – всего	2 292 381	2 389 151
в том числе доходы от обычных видов деятельности (выручка)	2 180 390	2 342 449
прочие доходы	111 991	46 702

Информация о выручке Общества, отраженной по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, представлена в таблице в разрезе видов деятельности.

Доходы от основных видов деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2022 г.
Выручка – всего	2 180 390	2 342 449
в том числе выручка за оказанные услуги – всего	2 180 390	2 342 449
в том числе размещение РИМ	2 175 631	2 333 611
прочее	4 759	8 838

Условиями договоров, заключенных с покупателями и заказчиками Общества, не предусматривается оплата неденежными средствами.

В таблице, представленной ниже, раскрывается информация о составе прочих доходов Общества в отчетном и предыдущем периодах.

Прочие доходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Прочие доходы – всего	111 991	46 702
в том числе проценты к получению – всего	9 123	6 898
в том числе по депозитам	9 123	6 898
прочие доходы – всего	102 868	39 804
списанная кредиторская задолженность	200	58
курсовые разницы	9 672	5 264
штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	29 034	410
прочие	16 722	15 752
Сдача имущества в субаренду	918	
Продажа/покупка иностранной валюты	46 322	18 320

3.9. Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Итоговые показатели, отражающие состав расходов Общества представлены в таблице:

Расходы Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Расходы – всего	1 932 227	2 173 227
в том числе расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж, управленческие и коммерческие расходы)	1 851 439	2 133 019
прочие расходы	80 858	40 208

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражена информация о расходах, которые сформировали себестоимость оказанных услуг.

Себестоимость продаж, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Себестоимость продаж – всего	1 773 452	2 048 198
себестоимость оказанных услуг – всего	1 773 452	2 048 198
размещение РИМ	1 773 452	2 048 198

В Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме информация о составе расходов по обычным видам деятельности, отраженных в строках 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, представлена в разрезе элементов затрат.

В состав управленческих включены следующие расходы Общества:

Управленческие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Управленческие расходы – всего, в том числе:	77 987	84 821
аренда офисных помещений	139	61
ДМС	1 923	1 711
канцтовары, содержание офиса	3 008	2 164
оргтехника, расходы на ПО	1 110	665
оплата труда, страховые взносы	52 346	65 644
прочие расходы	3 580	816
амортизация	15 881	13 760

Информация о прочих расходах Общества отражена в таблице:

Прочие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Прочие расходы – всего	80 858	40 208
в том числе	-	-
проценты к уплате	-	-
прочие расходы – всего	80 858	40 208
в том числе	-	-
штрафы по договорам	-	9 345
офисные расходы	286	312
услуги банков	504	249
прочие расходы	3 911	1 746
курсовые разницы	10 527	5 091
Продажа (покупка) иностранной валюты	48 081	19 054
списание дебиторской задолженности	720	-
Проценты, начисленные по ФСБУ 25	4 403	4 411
Уступка права требования по договору факторинга	12 426	-

В таблице, представленной ниже, раскрывается информация о величине расходов Общества, относящихся к будущим периодам.

Расходы будущих периодов, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021 г.
Всего:	385	97	246
в том числе	85	47	37
расходы на страхование имущества			
расходы на ПО	300	50	209

3.10. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие бухгалтерской прибыли (убытка) от налогооблагаемой прибыли (убытка), отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

В 2023 году ставка налога на прибыль, применяемая Обществом, составила 20%.

Соотношение расхода (дохода) по налогу на прибыль за 2023 год и 2022 год с показателем прибыли (убытка) до налогообложения представлено в таблице:

Формирование расхода (дохода) по налогу на прибыль, тыс. руб.

Показатель	За 2023 г.	За 2022 г.
------------	------------	------------

1. Прибыль (убыток) до налогообложения	360 084	215 924
2. Условный (доход) / расход по налогу на прибыль	72 017	43 185
3. Сальдо постоянных налоговых расходов (доходов)	2 199	1 826
4. Отложенный налог на прибыль	6 258	1 029
5. Текущий налог на прибыль	(73 683)	(41 935)
6. Прочее	(2 393)	(571)
7. Расход (доход) по налогу на прибыль (стр.4+стр.5+стр.6)	(69 818)	(41 477)

В соответствии с данными таблицы текущий налог на прибыль в отчетном году составил 73 683 тыс. руб.

В качестве постоянного налогового расхода учитывается сумма налога, которая приводит к увеличению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде, а под постоянным налоговым доходом понимается сумма налога, которая приводит к уменьшению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

В 2023 году постоянный налоговый расход образовался вследствие превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения.

В соответствии с данными таблицы отложенный налог на прибыль в 2023 году составил 6 258 тыс. руб.

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах Общества на начало и конец 2022 года, совокупных изменениях их величины за отчетный период отражена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют условные активы.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют условные обязательства.

3.12. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договоров о совместной деятельности с другими лицами.

3.13. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принимались решения о прекращении какой-либо существенной части основных видов деятельности, а также о прекращении использования активов, признаваемых долгосрочными активами к продаже.

3.14. Информация о связанных сторонах

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (далее ПБУ 11/2008) Общество имеет связанные стороны, в том числе аффилированные лица, перечень которых, определенный в соответствии с требованиями Закона РФ от 22.03.1991 г. №948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической конкуренции на товарных рынках», представлен по состоянию на 31.12.2021 г. в таблице:

Аффилированные лица

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного о лица, в том числе бенефициарного владельца	ИНН аффилированного лица,	Место нахождения юридического о лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Дата прекращения основания	Доля прямого (косвенного) участия аффилированного о лица в уставном капитале (принадлежащих аффилированном у лицу обыкновенных акций) хозяйствующего субъекта, %
2	Сумчинский Дмитрий Борисович 502771574050			Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	03.11.2022		100

		Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	03.11.2022		
--	--	---	------------	--	--

Общество в 2023 году не проводило операции со связанными сторонами.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон отсутствуют.

К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу Общества, представлена в таблице:

Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Вознаграждения – всего	24 457	62 072
в том числе краткосрочные вознаграждения – всего	24 457	62 072
в том числе оплата труда за период (с НДФЛ)	18 241	16 212
отпускные за период (с НДФЛ)	-	7 663
страховые взносы во внебюджетные фонды	3 205	8 197
премия	3 011	30 000
долгосрочные вознаграждения – всего	-	-

3.15. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств либо результат деятельности, отсутствуют.

В период с 01 января 2023 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности Общество непрерывно продолжало осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в тех же хозяйственных условиях, что существовали на отчетную дату – 31.12.2022 г.

3.16. Информация о рисках хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2023г. существенные риски, способные оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Общество считает принятие Президентом Российской Федерации 24.02.2022 г. решения о проведении специальной военной операции в Донбассе, последовавшие антироссийские санкции и ответные специальные экономические меры существенными событиями, свидетельствующими о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.17. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.



Руководитель

(подпись)

Сумчинский Д.Б.

(расшифровка подписи)

20.02.2024 г.

ООО «Медиа Пульс»

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