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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. 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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Звягинцев Александр Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 445	(669)	919	-	-	(559)	-	-	-	2 364	(1 228)
	5210	за 2022г.	1 445	(187)	-	-	-	(482)	-	-	-	1 445	(669)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	1 445	(669)	919	-	-	(559)	-	-	-	2 364	(1 228)
	5211	за 2022г.	1 445	(187)	-	-	-	(482)	-	-	-	1 445	(669)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	875	644	-
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 _____ Звягинцев Александр Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Звягинцев Александр Юрьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	1 697 634	(1 697 634)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	798 679	(798 679)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	51	(51)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	14	(14)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	1 697 584	(1 697 584)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	798 664	(798 664)	-	-	-	-	-	-
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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Звягинцев Александр Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 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:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	151 443	-	4 827 871	-	(4 727 130)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2022г.	162 578	-	2 404 340	-	(2 415 475)	-	-	-	-	-	252 184	-
в том числе:													151 443	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	95 075	-	2 409 602	-	(2 333 403)	-	-	-	-	-	171 274	-
	5531	за 2022г.	118 546	-	1 192 593	-	(1 216 063)	-	-	-	-	-	95 075	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	16 170	-	1 107 029	-	(1 111 406)	-	-	-	-	-	11 794	-
	5532	за 2022г.	3	-	486 294	-	(470 127)	-	-	-	-	-	16 170	-
Прочая	5513	за 2023г.	40 197	-	1 311 240	-	(1 282 321)	-	-	-	-	-	69 116	-
	5533	за 2022г.	44 030	-	725 453	-	(729 285)	-	-	-	-	-	40 197	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	151 443	-	4 827 871	-	(4 727 130)	-	-	X	-	-	252 184	-
	5520	за 2022г.	162 578	-	2 404 340	-	(2 415 475)	-	-	X	-	-	151 443	-

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	174 168	5 539 480	-	(5 522 561)	-	-	-	-	191 087
	5580	за 2022г.	123 926	2 763 145	-	(2 712 904)	-	-	-	-	174 168
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	120 985	2 056 275	-	(2 051 598)	-	-	-	-	125 662
	5581	за 2022г.	103 813	1 722 742	-	(1 665 845)	-	-	-	-	160 710
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 743	1 610 986	-	(1 612 146)	-	-	-	-	582
	5582	за 2022г.	-	575 240	-	(573 497)	-	-	-	-	1 743
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	11 263	668 973	-	(657 359)	-	-	-	-	22 877
	5583	за 2022г.	19 836	366 792	-	(375 365)	-	-	-	-	11 263
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	40 177	1 203 246	-	(1 201 457)	-	-	-	-	41 966
	5586	за 2022г.	277	98 371	-	(98 197)	-	-	-	-	452
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	174 168	5 539 480	-	(5 522 561)	-	X	-	-	191 087
	5570	за 2022г.	123 926	2 763 145	-	(2 712 904)	-	X	-	-	174 168

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 _____ Звягинцев Александр Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	51	14
Расходы на оплату труда	5620	136 441	95 192
Отчисления на социальные нужды	5630	21 940	15 033
Амортизация	5640	559	482
Прочие затраты	5650	1 725 122	847 442
Итого по элементам	5660	1 884 113	958 163
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	1 884 113	958 163

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

Руководитель _____ Звягинцев Александр Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 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	9 145	13 674	(8 787)	-	14 032

Руководитель _____ Звягинцев Александр Юрьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Звягинцев Александр Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Звягинцев Александр Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «Медиаплан Консалтинг»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Медиаплан Консалтинг» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 115191, Москва г, пер Холодильный, д. 3, к. 1, стр. 6, этаж 3, помещ. IV, ком. 114,115.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности [п. 31 ПБУ 4/99]:

- 73.11 Деятельность рекламных агентств

Численность работающих на 31 декабря 2023 г. сотрудников Общества составила 27 человек.

Численность работающих на 31 декабря 2022 г. сотрудников Общества составила 21 человек.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом [п. 31 ПБУ 4/99]:

Обязательная информация			**Дополнительная информация**	
Ф.И.О.	**Должность**	**Общая сумма вознаграждения, выплаченного (краткосрочные) за 2023 год**	**Общая сумма вознаграждения, выплаченного (краткосрочные) за 2022 год**	**Описание вида выплаченного вознаграждения**
Звягинцев Александр Юрьевич	**Генеральный директор**	**40 469,87504 тыс. руб.** **Страховые взносы 6 156, 46 тыс. руб.**	**25 061, 66235 тыс. руб.** **Страховые взносы 3 813,28 тыс. руб.**	**Заработная плата** (краткосрочное вознаграждение)

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

В соответствии с решениями за 2023г. были начислены и выплачены дивиденды в размере 19 480,697тыс. руб.

Период	Сумма, тыс. руб.	Решение
2021г.	4 480 ,697	Решение №26 от 18.08.2023г.
2021г.	7 147, 545	Решение №30 от 08.11.2023г.
2022г.	7 852, 454	Решение №30 от 08.11.2023г.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) **13 марта 2024** г. (решение №36 от 13.03.2024г.)

Дочерние и зависимые общества, операции со связанными сторонами

Ниже представлена информация о дочерних и зависимых обществах, данные о финансовом положении и результатах хозяйственной деятельности, которых не были включены в настоящую финансовую отчетность:

Наименование общества, место государственной регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности, сфера деятельности	**Доля участия Общества**	**Доля принадлежащих Обществу голосующих акций (если доля участия в уставном капитале отличается от доли голосующих акций)**
ООО «Агентство Ай-Ком»	Доля участия учредителя общества – 100%	-
ООО «Айлав Диджитал»	Доля участия учредителя общества 30%	-

Операции со связанными сторонами

Наименование общества	Дебиторская /кредиторская Задолженность на 01.01.2023г.	Операции в 2023г.	Дебиторская /кредиторская задолженность на 31.12.2023г.	величина образованных резервов по сомнительным долгам
ООО «Агентство Ай-Ком»	64 704 тыс. руб. (Кт)	Услуги по размещению рекламных материалов в сети Интернет и аренде помещения на сумму 862279,74571 Оплачено за оказанные услуги на сумму 841689,24379	85 295 тыс. руб. (Кт)	0
	12 073 тыс. руб. (Дт)	Услуги по привлечению рекламодателей. Получены оплаты за оказанные услуги на сумму 7514,49592 Услуги по размещению рекламных материалов на ТВ и Радио Получены оплаты за оказанные услуги на сумму 4559,06304	0 тыс. руб.	0
ООО «Айлав Диджитал»	-	Услуги по размещению рекламных материалов на сумму 32 201,24672. Получены оплаты за оказанные услуги на сумму 26 390,57492	5 810,67180 тыс. руб. (Дт)	0
	-	Услуги по созданию и адаптации рекламно-информационных материалов всего на сумму 141,120 тыс. руб. Оплачено за оказанные услуги на сумму 141,120 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0

Данные о финансовом положении и результатах хозяйственной деятельности вышеуказанных обществ не были включены в годовую финансовую отчетность по следующим причинам:

- головная компания не может определять решения, принимаемые дочерним Обществом.

Все операции со связанными с Организацией сторонами осуществлялись в безналичном порядке на общих рыночных условиях, цены и условия данных операций не отличались от цен и условий сделок между несвязанными сторонами. Все операции со связанными с Организацией сторонами осуществлялись на тех же условиях, что и операции с независимыми сторонами, не оказали существенного влияния на финансовую устойчивость Организации и не характеризуются повышенным риском или прочими неблагоприятными условиями. Списаний дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в 2021-2023 году не производилось.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
Актив, одновременно удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью свыше 40 000 руб. относится к объектам основного средства.
Установленный лимит по оценке Организации не приводит к значительному влиянию на показатели отчетности в совокупности относимых объектов по данному критерию в течении отчетного года (п. п. 3, 4, 5, 6 Рекомендации БМЦ Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств")
Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (в периоде их осуществления) и отражаются по Дт счетов 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».
Амортизация объектов основных средств производится линейным способом] [п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»].
[Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь п. 9 ФСБУ 6/2020].

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Арендованные объекты основных средств, по которым не применяются положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

По состоянию на 31.12.2022г. и на 31.12.2023 г. организация не имела на балансе самортизированных основных средств. Основные средства в залоге отсутствуют.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Учет операций по договорам аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Резерв под обесценение основных средств не формировался, так как отсутствуют предпосылки.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием внеоборотных активов, с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2022 г. – 0 руб., на 31.12.2023 – 0 руб.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования нормы амортизационных отчислений устанавливать в расчете на пять лет (но не более срока деятельности организации).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на

приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

Дебиторская задолженность

В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н, общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На конец отчетного года осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

Резервы образуются в тех случаях, когда по оценке организации существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности. Однако, если на отчетную дату у организации имеется уверенность в получении оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, то резерв по данной задолженности не создается.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% независимо от периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается приказом руководителя.

Результаты оценки оформляются актом, подписанным ответственными лицами Организации.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности.

контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Краткосрочные депозиты отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Курсы иностранных валют

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Наименование	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода не происходило.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Договоры аренды:

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к договорам аренды, срок аренды которых не превышает 12 месяцев по следующим договорам:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды	Дата окончания договора аренды	Сумма арендной платы за 2023 год, тыс. руб.	Сумма арендной платы за 2022 год, тыс. руб.
Договор субаренды №1 от 01.03.2020 с ООО Агентство «Ай-Ком»	Нежилые помещения	11 месяцев с последующей пролонгацией	01.03.2020	31.10.2024	845,65 в т.ч. НДС 20% - 140,94	747,73 в т.ч. НДС 20% - 124,62

Резерв под обесценение основных средств не формировался, так как отсутствуют предпосылки.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием внеоборотных активов, с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2021 – 0, на 31.12.2022 – 0, на 31.12.2023 г. – 0 руб.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-

Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-

Долговые краткосрочные депозиты – отражены в балансе в составе денежных средств по строке 1250.

Предоставленные займы

На 31.12.2022, на 31 декабря 2023 г. предоставленные займы отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

У Общества на 31.12.2021, на 31.12.2022, на 31.12.2023 отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

В связи с отсутствием признаков обесценения резерв на сумму снижения стоимости материалов на 31.12.2021, на 31.12.2022, на 31.12.2023 не создавался.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 252 184 тыс. руб. (31 декабря 2022 г.: 151 443 тыс. руб.; 31 декабря 2021 г.: 162 578 тыс. руб.).

Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2021, на 31.12.2022, на 31.12.2023 не создавался, так как отсутствовала задолженность, которая может быть признана сомнительной.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	31.12.2023 г.	**31.12.2022 г.**	**31.12.2021 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	68 749 тыс. руб.	67 444 тыс. руб.	9 955 тыс. руб.
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	14 216 тыс. руб.	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	82 965 тыс. руб.	67 444 тыс. руб.	9 955 тыс. руб.
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**82 965 тыс. руб.**	**67 444 тыс. руб.**	**9 955 тыс. руб.**
В т.ч. строка 4119 «Прочие поступления» - Выплата премии от подрядчиков, возвраты от поставщиков	51 259 тыс. руб.	43 274 тыс. руб.	2 882 тыс.руб.
Строка 4129 «Прочие платежи» - НДС, услуги банка	28 806 тыс. руб.	10 238 тыс.руб.	5 878 тыс.руб.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	31.12.2023 г.		31.12.2022 г.		31.12.2021 г.	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (см. Пояснение 4)	26 тр	38тр	45 тр	2 тр	79 тр	2 тр
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	-	-	-	-	-	-
Авансовые платежи на приобретение объектов нематериальных активов	-	-	-	-	-	-
Авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов на добровольное страхование работников	-	801 тр	-	709 тр	-	405 тр
Прочие	-	-	-	-	-	-
Итого	26 тр	839 тр	45 тр	711 тр	79 тр	407 тр

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В ОБРАЩЕНИИ НАХОДИТСЯ СЛЕДУЮЩЕЕ КОЛИЧЕСТВО АКЦИЙ:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновен-ные акции			
На 31 декабря 2023 г.	-	-	-	**500**	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	( )	( )	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	( )		( )
На 31 декабря 2022 г.	-	-	-	**500**	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	( )	( )	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	( )	-	( )

На 31 декабря 2021 г.	-	-	-	**500**	-

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021, на 31 декабря 2022, на 31 декабря 2023г. - отсутствуют.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение по оценочным обязательствам:

Вид обязательства	**Остаток на 01.01.2023г.**	**Увеличение за 2023г.**	**Уменьшение за 2023г.**	**Остаток на 31.12.2023г.**
Резерв на выплату отпусков	7 914 тр	11 815 тр	7 590 тр	12 139 тр
Резерв на страховые взносы с выплаты отпусков	1 216 тр	1 835 тр	1 182 тр	1 869 тр
Резерв на взносы в ФСС от НС и ПЗ с выплаты отпусков	16 тр	24 тр	15 тр	24 тр
Итого	**9 145 тыс. руб.**	**13 674 тыс. руб.**	**8 787 тыс. руб.**	**14 032 тыс. руб.**

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 191 087 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 31.12.2023г. (31 декабря 2022 г.: 174 168 тыс. руб.,31 декабря 2021 г.: 123 926 тыс. руб.).

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет - 7 382,76716 тыс. руб.; на 31.12.2022 – отсутствует.

Задолженность перед Фондом социального страхования на 31.12.2023г. составляет - 96,74066 тыс. руб., на 31.12.2022г. – отсутствует;

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2023 г.	**2022 г.**	**2021 г.**
Налог на прибыль	-	-	6 669 тр
Налог на добавленную стоимость	11 898 тр	11 263тр	13 167 тр
Налог на имущество	-	-	-
Акциз	-	-	-
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	-	-	-

Итого задолженность по налогам и сборам	**11 898 тыс. руб.**	**11 263 тыс. руб.**	**19 836 тыс. руб.**

Дебиторская задолженность по налогу на прибыль на 31.12.2023г.- 17 974,883 тыс. руб., на 31.12.2022г.– 383,038 тыс. руб.;

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств на основании приказов №14 от 29.12.2023г., №15 от 29.12.2023г., №16 от 29.12.2023г., №17 от 29.12.2023г.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**
Деятельность рекламных агентств	2 007 981 тыс. руб.	1 697 584 тыс. руб.	310 397 тыс. руб.
Итого за 2023 год	**2 007 981 тыс. руб.**	**1 697 584 тыс. руб.**	**310 397 тыс. руб.**

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**
Деятельность рекламных агентств	994 063 тыс. руб.	798 664 тыс. руб.	195 399 тыс. руб.
Итого за 2022 год	**994 063 тыс. руб.**	**798 664 тыс. руб.**	**195 399 тыс. руб.**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями, тыс. руб.:

Управленческие расходы	**2023 г.**	**2022 г.**
Материалы	-	-
Затраты на оплату труда	70 035	95 174
Отчисления на социальные нужды	10 590	14 844
Командировочные расходы	128	1 005
Услуги по привлечению клиентов	79 813	32 507
Прочие затраты	25 963	15 969
Итого управленческие расходы	**186 529**	**159 499**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023–2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы, тыс. руб.

Прочие доходы	**Доходы за 2023 г.**	**Доходы за 2022 г.**
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	-	-
Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	-	-
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	-	-
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества (краткосрочные депозиты)	12 855	26
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	69	-
Активы, полученные безвозмездно	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	-
Курсовые разницы, в т.ч.:	-	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 349	266
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	252
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	-	-
Прочие (в т.ч. Премия выполнение объема услуг от поставщиков)	12 673	1 419
Итого прочие доходы	**26 947**	**1 963**

Прочие расходы	**Расходы за 2023 г.**	**Расходы за 2022 г.**
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	-	-
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	-	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	830	454
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	69	133
Штрафы и выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства	-	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-
Курсовые разницы, в т.ч.:	-	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	2 597	-
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	-	-

Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	-	-
Прочие (в т.ч. отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, продажа (покупка) иностранной валюты, госпошлина)	4 093	4 005
Итого прочие расходы	**7 589**	**4 592**

16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

По состоянию 31.12.2023г. в обществе оценочные обязательства (резерв на предстоящие отпуска сотрудникам) составляют 14 032 тыс. руб.
По состоянию 31.12.2022г. в обществе оценочные обязательства (резерв на предстоящие отпуска сотрудникам) составляют 9 145 тыс. руб.

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», внесенными приказом Минфина РФ от 20.11.2018 N 236н с 2020 года Организация применяет балансовый метод. Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

	За 2023 г.	**За 2022 г.**
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	143 226 тр	33 271 тр
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	148 104 тр	39 592 тр
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	29 621 тр	7 918 тр
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	28 645 тр	6 654тр
Отложенный налог на прибыль	974 тр	1 263 тр
Постоянный налоговых расход (доход)	1 тр	1 тр

18. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ (НЫХ) ВЛАДЕЛЬЦЕ.

Бенефициарным владельцем ООО «Медиаплан Консалтинг» является Пашков Алексей Юрьевич, ИНН 772509543991.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества
Общество не *участвует* в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.
Условные обязательства и условные активы отсутствуют.
Уменьшение экономических выгод является маловероятным.

Обеспечения выданные
По состоянию на 31 декабря 2021, на 31 декабря 2022, на 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:
По состоянию на 31 декабря 2021, на 31 декабря 2022, на 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

Обеспечения полученные
По состоянию на 31 декабря 2021, на 31 декабря 2022, на 31 декабря 2023 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:
По состоянию на 31 декабря 2021, на 31 декабря 2022, на 31 декабря 2023 г. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

Государственная помощь
В течение 2023 года государственная помощь Обществу не предоставлялась.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.

События, произошедшие после 31.12.2023г. – отсутствуют.

21. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение года, закончившегося 31 декабря 2023 года, Общество получило чистую прибыль в размере 114 579 тыс. руб., на эту дату чистые активы Организации имеют величину 133 342 тыс. руб.

Эта ситуация указывает на отсутствие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Информация о прекращаемой деятельности
Решений о прекращении определенных видов деятельности, приносящих доход, в 2023 году не принималось.
Бухгалтерская отчетность организации была подготовлена на основании допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Чрезвычайные факты
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

22. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

-Полученную согласно форме №2 "Отчет о финансовых результатах" по результатам работы чистую прибыль за 2023 год в сумме 114 579 385,61 (Сто четырнадцать миллионов пятьсот семьдесят девять тысяч триста восемьдесят пять рублей шестьдесят одна копейка):
-направить на развитие общества в сумме 114 579 385,61 (Сто четырнадцать миллионов пятьсот семьдесят девять тысяч триста восемьдесят пять рублей шестьдесят одна копейка).

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.
Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Кредитные риски
Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Правовые риски
Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Налоговые риски
Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Общества, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.
В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды.
Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.
Риски, связанные с лицензированием отдельных видов деятельности Общества, незначительны. Общество своевременно и в полном объеме исполняет все лицензионные требования, не имеет каких-либо затруднений при продлении действия имеющихся лицензий.

Внешние риски
Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.
В условиях снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Инфляционные риски
Общество испытывает инфляционный рост стоимости материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.
В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

К пояснениям прилагаются табличные сведения об отдельных активах и обязательствах Организации за 2023 год.

Руководитель

	Генеральный директор Звягинцев А. Ю.
(подпись)	**(расшифровка подписи)**

« 13 » марта 2024 г.