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 2024г.	-	-	622	-	-	(567)	-	-	-	622	(567)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	622	-	-	(567)	-	-	-	622	(567)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Бойко Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2025 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 2024г.	45 137	(29 977)	671	(37 783)	37 596	(7 908)	-	-	-	526	(289)
	5210	за 2023г.	1 708	(780)	43 544	(115)	67	(29 264)	-	-	-	45 137	(29 977)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	1 271	(661)	-	(746)	633	(262)	-	-	-	526	(289)
	5211	за 2023г.	1 708	780	313	(115)	67	(349)	-	-	-	1 906	(1 156)
Здания	5202	за 2024г.	43 231	(28 821)	671	(36 402)	36 402	(7 582)	-	-	-	-	-
	5212	за 2023г.	-	-	43 231	-	-	(28 821)	-	-	-	43 231	(28 821)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	671	-	(671)	-
	5250	за 2023г.	-	43 544	-	(43 544)	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	82	82
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 _____ Бойко Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____ Бойко Алексей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2025 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 2024г.	905	-	905	28 141 187	(28 142 088)	-	-	X	3	-	3
	5420	за 2023г.	849	-	849	38 990 717	(38 990 661)	-	-	X	905	-	905
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	905	-	905	10 105	(11 006)	-	-	-	3	-	3
	5421	за 2023г.	849	-	849	8 237	(8 182)	-	-	-	905	-	905
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	28 131 082	(28 131 082)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	38 982 479	(38 982 479)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____ Бойко Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2025 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	2 404 093	(106 985)	138 195	-	(2 246 000)	-	(11 330)	-	-	-	296 288	(95 622)
	5530	за 2023г.	1 809 237	(38 147)	1 389 881	14	(792 529)	(2 511)	(68 838)	-	-	-	2 404 093	(106 985)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 777 259	(106 985)	-	-	(1 646 324)	-	(11 330)	-	-	-	130 935	(95 622)
	5531	за 2023г.	1 555 231	(38 147)	670 566	14	(446 169)	(2 382)	(68 838)	-	-	-	1 777 259	(106 985)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	615 284	-	-	-	(599 676)	-	-	-	-	-	15 608	-
	5532	за 2023г.	251 788	-	572 361	-	(208 863)	(3)	-	-	-	-	615 284	-
Прочая	5513	за 2024г.	11 550	-	138 195	-	-	-	-	-	-	-	149 745	-
	5533	за 2023г.	2 218	-	146 955	-	(137 497)	(126)	-	-	-	-	11 550	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	2 404 093	(106 985)	138 195	-	(2 246 000)	-	(11 330)	X	-	-	296 288	(95 622)
	5520	за 2023г.	1 809 237	(38 147)	1 389 881	14	(792 529)	(2 511)	(68 838)	X	-	-	2 404 093	(106 985)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	95 622	-	106 985	-	38 147	-
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 2024г.	30 131	-	-	(30 131)	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	30 131
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	30 131	-	-	(30 131)	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	30 131
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	11 322 978	-	-	(11 079 705)	-	-	-	-	243 274
	5580	за 2023г.	8 003 593	4 854 857	161	(1 529 103)	(6 529)	-	-	-	11 322 978
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	8 590 890	-	-	(8 360 303)	-	-	-	-	230 587
	5581	за 2023г.	6 401 505	3 021 884	17	(832 516)	-	-	-	-	8 590 890
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 356 891	-	-	(2 354 413)	-	-	-	-	2 478
	5582	за 2023г.	1 576 679	1 469 415	-	(682 681)	(6 522)	-	-	-	2 356 891
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	341 764	-	-	(331 864)	-	-	-	-	9 900
	5583	за 2023г.	6 891	343 934	145	(9 206)	-	-	-	-	341 764
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	33 434	-	-	(33 125)	-	-	-	-	309
	5586	за 2023г.	18 517	19 624	-	(4 700)	(7)	-	-	-	33 434
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	11 353 109	-	-	(11 109 836)	-	X	-	-	243 274
	5570	за 2023г.	8 003 593	4 854 857	161	(1 529 103)	(6 529)	X	-	-	11 353 109

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Бойко Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 809	7 161
Расходы на оплату труда	5620	219 820	343 124
Отчисления на социальные нужды	5630	64 326	96 588
Амортизация	5640	7 908	14 854
Прочие затраты	5650	29 922 225	41 423 700
Итого по элементам	5660	30 218 088	41 885 427
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	30 218 088	41 885 427

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

Руководитель _____ Бойко Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2025 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	46 581	19 835	(64 448)	(551)	1 417

Руководитель _____ Бойко Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Бойко Алексей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АДВ-сервис» за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Краткие сведения об обществе.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью ООО «АДВ-сервис», далее по тексту - «Общество» является коммерческим предприятием с правами юридического лица, которое имеет уставный капитал, самостоятельный баланс, расчетные (рублевые и валютные) счета в банках Российской Федерации (РФ).

Общество состоит в реестре аккредитованных организаций, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, запись в реестре № АО-20221209-10931546169-3 от 27.12.2022 г.

1.1.2. Дата государственной регистрации предприятия: 25.08.2017.

1.1.3. Уставный капитал ООО «АДВ-сервис» составляет на 31.12.2024 г. – 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен. Участник АДВС ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД -100 % уставного капитала.

1.1.4. ООО «АДВ-сервис» осуществляет свою деятельность в соответствии с действующими на территории РФ законодательными актами и на основании Устава. Устав ООО «АДВ-сервис» в утвержден 17.08.2017 г.

1.1.5. Среднесписочная численность работников Общества составляет за 2024 г. 135 человек, за 2023 г. составляет 235 человек, за 2022 год составляет 225 человек.

1.1.6. В состав органов Общества входят:

- Общее собрание Участников Общества – высший орган Общества;

- Генеральный директор Общества – единоличный исполнительный орган Общества, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества. Генеральным директором с 17.08.2021 г. является Бойко Алексей Владимирович (Решение от 13.08.2021 г.).

1.1.7. По состоянию на 31.12.2024г. Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.1.8. Место нахождения ООО «АДВ-сервис» до 01.08.2024:

196006, Санкт-Петербург г, ул Цветочная, д. 16, литера П, помещ. 4,6

ОГРН 1177847285967

ИНН/КПП 7810704382 / 781001001

С 01.08.2024 место нахождения ООО «АДВ-сервис»:

196006, Санкт-Петербург г, ул Цветочная, д. 16, литера П, офис 30, помещение 1-Н

Основные виды деятельности Общества.

1.2.3. Основным видом деятельности ООО «АДВ-сервис», является деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11).

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕНОСТИ

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 N 34н, а также действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в организации ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С. Учет ведется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Концептуальными основами представления финансовой отчетности, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 N 106н.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Настоящая финансовая отчетность не содержат корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Использование оценок

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение);
- оценочных обязательств.

Активы, обязательства и операции в иностранной *валюте*

При учете хозяйственных операций, иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банке и кассе, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основании официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Официальные курсы обмена российского рубля:

Наименование валюты	**По состоянию на 31.12.2024, руб**	**По состоянию на 31.12.2023, руб.**	**По состоянию на 31.12.2022, руб.**
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 Евро	106,1028	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отдельную отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете 013.

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Проверка ОС на обесценение производится.

Амортизация начисляется линейным способом.

Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. При определении размера материальных расходов при списании материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, производстве продукции применяется метод оценки по средней себестоимости. Для обеспечения сохранности материально-производственных запасов со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью больше 2 000 руб. организацией, после списания их стоимости на расходы, организуется контроль за их движением на забалансовом счете.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае наличия сомнительной задолженности по результатам инвентаризации.

Резерв под обесценение запасов создается при выявлении факта уценки товаров и иных материальных ценностей в обороте по причине их морального устаревания, потери качественных характеристик, снижения рыночной стоимости.

Резерв на оплату отпусков

В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей бухгалтерского учета организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков работников (в соответствии с подп. "а" п. 2 ПБУ 8/2010)

Доходы

Выручка от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг, выручка от реализации прочего имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работ и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

•расходы по обычным видам деятельности;

•прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, непосредственно связанные с выполнением работ, услуг, выручка от которых учитывается в составе доходов от основной деятельности, и включаются полностью в их себестоимость.

Аналитический учет по счету 20 «Основное производство» ведется в разрезе:

•статей затрат.

Управленческие расходы

Управленческие расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в разрезе статей затрат и на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы").

Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности Общество отражает задолженность, покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., платежи по которой Общество планирует получить в течение определенного периода времени. В составе дебиторской задолженности отражается также сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам.

Кредиторская задолженность отражает временно привлеченные Обществом денежные средства, подлежащие возврату в установленные сроки, задолженность перед поставщиками и заказчиками, суммы полученной предоплаты в счет будущих поставок (выполнения работ, оказания

услуг), полученной от покупателей, суммы к уплате по налогам и сборам, по расчетам с персоналом и т.д.

По мере признания задолженности нереальной к взысканию Общество производит ее списание с баланса.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто: в активе баланса – дебиторская, в пассиве – кредиторская.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС,

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств раскрывает информацию о движении денежных потоков в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций за определенный период.

По текущим операциям выделены два источника поступлений: поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг по строке 4111 и прочие поступления по строке 4119.

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг отражены без косвенных налогов.

Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Налогообложение (расчеты с бюджетом)

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В 2024 году учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.
Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом

бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 № 87н).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

4. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды производилась на сумму 7129 тыс.руб, в связи с изменениями, указанными в п. 3 пояснений.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2024г. составили 55 тыс руб.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица № 1, тыс. руб.

	Офисное оборудование	**ППА (арендованное здание)**
По состоянию на 31.12.2022		
Первоначальная стоимость	1708	
Накопленная амортизация	780	
Остаточная стоимость	928	
По состоянию на 31.12.2023		
Первоначальная стоимость	1906	43231
Накопленная амортизация	1156	28821
Остаточная стоимость	750	14410
По состоянию на 31.12.2024		
Первоначальная стоимость	526	43902
Накопленная амортизация	289	43902
Остаточная стоимость	237	-

Движение в течение отчетного периода отдельных видов основных средств раскрыто в табличных формах № 2.1. - 2.4.

7. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31.12.2024г. доходных вложений в материальные ценности нет.

8. ЗАПАСЫ

Таблица № 2, тыс. руб.

	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Запасы, в т.ч.:	3	905	849
сырье, материалы	3	905	849

Дополнительная информация раскрыта в табличных формах № 4.1.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Таблица № 3, тыс. руб.

	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Дебиторская задолженность, вт.ч.:	200666	2297108	1771090
задолженность покупателей заказчиков	35313	1670274	1517084
задолженность по авансам выданным	15608	615284	251788
прочая дебиторская задолженность	149745	11550	2218

По состоянию на 31.12.2024г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом НДС.

Дополнительная информация раскрыта в табличной форме № 5.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица № 4, тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	По состоянию на 31.12.2024	**По состоянию на 31.12.2023**	**По состоянию на 31.12.2022**
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	2297713	9677694	6342006
Средства в кассе			
Средства на расчетных счетах	4713	78111	185665
Средства на валютных счетах			280
Средства на специальных счетах в банках			148
Денежные средства в пути			
Продажи по платежным картам	-	10762	8757
Высоколиквидные краткосрочные финансовые вложения (депозиты, векселя Банка и пр.)	2293000	9588821	6147156

При заполнении «Отчета о движении денежных средств» все данные указаны без НДС за отчетный период.

11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Состав прочих оборотных активов

Таблица № 5, тыс. руб.

	По состоянию на 31.12.2024	**По состоянию на 31.12.2023**	**По состоянию на 31.12.2022**
Прочие оборотные активы	2764	101025	28054

12. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Сведения о собственном капитале общества

Таблица № 6, тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024	**По состоянию на 31.12.2023**	**По состоянию на 31.12.2022**

Уставный капитал, тыс.руб.	**10**	**10**	**10**
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	**2295343**	**766698**	**163520**

Выплата дивидендов в 2024 г. производилась в размере 295000 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2024 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 1823645 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2023 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 1535178 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2022 г. Обществом получена чистая прибыль в размере 165481 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Таблица № 7, тыс. руб.

	По состоянию на 31.12.2024	**По состоянию на 31.12.2023**	**По состоянию на 31.12.2022**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	**2295333**	**766688**	**163510**

13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

По состоянию на 31.12.2024г. долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов нет.

14. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Таблица № 8, тыс. руб.

	За 2024	**За 2023**
Налог на прибыль	460190	413088

По итогам работы за 2024г. Обществом получена прибыль до налогообложения в размере **2283836тыс. руб.**

Текущий налог на прибыль составил 456289 руб.

Сумма текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (абз.4 п.22 ПБУ 18/02).

Условный расход по налогу на прибыль по данным бухгалтерского учета: 456767 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход: 3602 тыс. руб.

Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25% : 179 тыс руб.

Отложной налог на прибыль составил минус 3901 тыс. руб. Он обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:

Временные разницы, увеличивающие (уменьшающие) текущий налог на прибыль:

Таблица № 9, тыс. руб.

	За 2024	**За 2023**
Изменение отложенного налогового актива		
Кредиторская задолженность		
Основные средства		
Оценочные обязательства и резервы	(-3959)	4411
Арендные обязательства		
Итого	**(-3959)**	**4411**

Таблица № 10, тыс. руб.

	За 2024	**За 2023**
Изменение отложенного налогового обязательства		
Кредиторская задолженность		
Основные средства	58	62
Оценочные обязательства и резервы		
Арендные обязательства		
Итого	**58**	**62**

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Таблица № 11, тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024	**По состоянию на 31.12.2023**	**По состоянию на 31.12.2022**

Кредиторская задолженность, в т.ч.:	243274	11322978	8003593
задолженность поставщикам и подрядчикам	230587	8590890	6401505
задолженность по авансам полученным	2478	2356891	1576679
задолженность по налогам и взносам	9900	341764	6891
прочая кредиторская задолженность	309	33434	18517

В составе кредиторской задолженности отсутствует просроченная задолженность. Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом НДС.

Дополнительная информация раскрыта в табличной форме № 5.3. и 5.4.

16. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ

Таблица № 12, тыс. руб.

	За 2024	**За 2023**
Выручка, в т.ч.:	28087717	39394399
Деятельность рекламных агентств	28087717	39394399

Основным видом деятельности Общества в 2024г. являлось деятельность рекламных агентств. Объем продаж по основному виду деятельности за 2024 год составляет 28087717 тыс. руб.

17. СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Таблица № 13, тыс. руб.

	За 2024	**За 2023**
Себестоимость продаж (стр.2120)	(28131082)	38982479)

	За 2024	**За 2023**

Управленческие расходы (стр.2220), в т.ч.:	(2087006)	(2902948)
Расходы на заработную плату	220849	344620
Отчисления	63889	96588
Аренда	12435	20595
Вознаграждение по агентской программе	885863	1238880
Закупка трафика в РС	17696	27530
Роялти и лицензионные платежи	527945	991571
Инф.-консул., маркет. и юр. услуги	287969	109121
Расходы по тех. партнерам	30318	21803
Реклама	5730	11656
Общекорпоративные мероприятия	4149	10864
Добровольное медицинское страхование	2946	4050
Связи и интернет	1138	1705
Расходы на командировки	2530	2689
Ремонт и тех.обслуживание	4156	4156
Подготовка кадров, обучение	982	5777
Почтовые расходы	2306	2559
Прочие расходы	16105	8783

Распределение расходов по элементам затрат представлено в табличной форме №6.

18. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ

Таблица № 14, тыс. руб.

	За 2024	**За 2023**
Прочие доходы, в т.ч.		
Проценты к получению	1262516	566062
Прочие доходы в т.ч.	3314531	4188729
Премии рекламных систем по основным договорам	3214129	4104953

Резерв по сомнительным долгам	69515	30064
Курсовые разницы	-	23119
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	10186	9815
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3420	11183
Реализация имущества	15067	-
Прочие	2214	9595

	За 2024	**За 2023**
Прочие расходы	(162841)	(290973)
Резерв по сомнительным долгам	(58179)	(98902)
Комиссия платежного агрегатора	(26907)	(60917)
Премии по агентской программе	(36450)	(75629)
Курсовые разницы	(850)	(12681)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(4367)	(11518)
Корректировка актировки (Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде)	(5781)	(7130)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(6976)	(3056)
Комиссии банков	(4932)	(5020)
Реализация имущества	(8225)	-
Прочее расходы	(18399)	(16120)

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Зависимых обществ ООО «АДВ-сервис» не имеет.

Дочерних обществ ООО «АДВ-сервис» не имеет.

Сведения о конечном бенефициаре Общества:

Конечным бенефициарам Общества является АДВС ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД.

Операций между связанными сторонами:

Денежных потоков между связанными сторонами нет.

1	2	3	4	5
№ п/п	*Наименование/ФИО связанного лица*	*ИНН, ОГРН, адрес места нахождения юридического лица*	*Основание, в силу которого лицо признается аффилированным (критерий аффилированности)*	*Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %*
1.	Бойко Алексей Владимирович	-	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (*абзац 5, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»)*	-
1	2	3	4	5
2.	Закрытая акционерная компания с ограниченной ответственностью «АДВС ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД»	Юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством республики Кипр, регистрационный номер: НЕ 401435, адрес места нахождения: 30 ул. Григориу Ксенополу, ДКХГ Бизнес Центр, Неаполис, 3106 Лимассол, Кипр	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица *(абзац 7, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»)*	100 %
3	Акционерная компания с ограниченной ответственностью ЕЛАМА ИНТЕРНЕШНЛ ПЛАТФОРМ ЛИМИТЕД	Дата регистрации:13.11.2015 Регистрационный номер: 571822 Адрес места нахождения: ИННИСКАРРА, МЕЙН СТРИТ, РАТКУЛ, КО. ДУБЛИН	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО “АДВ-Сервис” *(абзац 6, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»)* Группа лиц образована по признаку, уст. пунктом 8 ст. 9 ФЗ “О защите конкуренции”: лица, каждое из которых по указанному в пункте 1 ст 9 признаку входит в группу с одним и тем же лицом	-

			(АДВС ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД)	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Заработная плата основного управленческого персонала составила 2 149 тыс.руб.

К основному управленческому персоналу отнесены: генеральный директор.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом.

20. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства

Таблица № 15, тыс. руб.

	За 2024	**За 2023**
Оценочные обязательства	1417	46581
Резерв на оплату отпусков	1417	46581

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличной форме №7.

Условные обязательства

В 2024 году Обществом не выдавались обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

21. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫХ И ПОЛУЧЕННЫХ

Обеспечение обязательств и платежей выданных и полученных отсутствуют.

22. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово–хозяйственную деятельность Общества, не возникали.

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

В связи с заключением Рамочного договора в отношении приобретения 36,25% долей в ООО «АДВ-Тех» и 100% долей в «ЭйДиВиТи и Инвест Холдинг ООО Белград» от 06.02.2024 (далее по тексту – «Договор»), Общество в настоящий момент реализует постепенное прекращение деятельности по реализации рекламных услуг в сети Интернет в результате исполнения сторонами Договора согласованных обязательств и переводу деятельности с использованием Сервиса Elama на Общество с ограниченной ответственностью «СМБ-Сервис».

«Постепенность» прекращения деятельности заключается в том, что:

1) Общество в течение третьего и четвертого квартала 2024 года перестало принимать новое авансирование от Клиентов, но при этом осуществляло реализацию рекламных услуг Клиентам в счет ранее внесенных авансов. Соответственно, для выполнения обязательств по старым авансам Общество продолжало приобретать услуги у рекламных площадок.

2) Между Обществом и ООО «СМБ-сервис» 29.11.2024 заключено соглашение о передаче с 01.12.2024 прав и обязанностей по договорам, ранее заключенным Обществом с его клиентами. На основании данного соглашения права и обязанности Общества были переданы ООО «СМБ-Сервис», чтобы клиенты имели возможность расходовать остаток денежных средств на балансе в Сервисе eLama, не приостанавливая рекламные кампании.

В связи с заключением данного соглашения Общество проинформировало клиентов о передаче договоров и остатков авансов, ранее внесенных клиентами и уплатило в пользу ООО «СМБ-сервис» вознаграждение, которое соответствует сумме ранее внесенных клиентами авансов.

24. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий. По результатам анализа чувствительности Общества к рискам, была определена вероятность наступления каждого риска.

Таблица № 16

Вид риска	Факторы, с которыми связано возникновение риска	Вероятность наступления

Рыночные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют	Средняя
Кредитные риски	С возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	Низкая
Риск ликвидности	С возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.	Низкая
Правовые риски	С изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	Высокая
Страновые и региональные риски	С политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых	Высокая

	организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика	
Репутационный риск	С уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.	Низкая

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Генеральный директор Бойко А.В

Дата отчетности 18 февраля 2025г.

