

**«ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»
ЗА 2024 ГОД.**

Общество с ограниченной ответственностью «Инстинкт»

17.03.2025г.

Раздел I. Общие сведения о деятельности фирмы

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью **«Инстинкт»**.

Сокращенное наименование: ООО «Инстинкт»

ООО «Инстинкт»(в дальнейшем «Организация») расположено по адресу:

ИНН 9725130236 ОГРН 1237700504623

115114, г. Москва, Дербеневская наб., д.7, стр.8, эт.1, подъезд В

Расчетные счета:

40702-810-9-0000-1-404571	АО «Райффайзенбанк Австрия»
40702-978-6-0000-0-023470	АО «Райффайзенбанк Австрия»
40702 810 9 01850 005375	АО «АЛЬФА-БАНК»
40702810212010582750	Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"
42102810412030003099	Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"
40702-810-7-0000-1-004848	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»

Валютные счета:

40702-978-6-0000-1-004848 Текущий счет в EUR	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»
40702-978-5-0009-1-004848 Транзитный счет в EUR	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»
40702-840-0-0000-1-004848 Текущий счет в USD	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»
40702-840-9-0009-1-004848 Транзитный счет в USD	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»

В течение 2024 года общее руководство деятельностью Организации осуществляли:

№ п/п	Фамилия, имя и отчество руководителя	Официальное название должности	Период руководства
1	Вершинина Марина Евгеньевна	Генеральный директор	С 11.10.2022 г. По настоящее время

Ответственность за подготовку проверенной бухгалтерской отчетности несет:

№ п/п	Фамилия, имя и отчество лица, ответственного за подготовку бухгалтерской отчетности	Официальное название должности	Период работы
1	Воронцова Оксана Александровна	Главный бухгалтер	С 06.09.2010г. по настоящее время

Уставный капитал установлен в размере 399 000,00 руб.
Добавочный капитал в размере 10 000,00руб.
На 31.12.2024 года задолженность учредителей по взносам в Уставный капитал Общества погашена в полном объеме.

Редакция Устава Организации утверждена 14.10.2024г.

Организация не имеет лицензий.
Бухгалтерский учет в организации ведется с применением журнально-ордерной формы счетоводства.
Для автоматизации бухгалтерского учета использована программа Microsoft Dynamics AX».

На конец отчетного периода в Обществе среднесписочная численность составляет:
74 человека.

Организационно ООО «Инстинкт» состоит из следующих отделов:

Администрация
Отдел нового бизнеса
Отдел по работе с клиентами
Отдел по работе с персоналом
Отдел стратегического планирования
Отдел телевизионного производства
Творческий отдел
Управление
Финансовый отдел

Организация арендует помещение по адресу:

Для офиса: 113824 г. Москва, ул. Дербеневская наб., д. 7, стр.8, эт.1, подъезд В - общей площадью 714.75 кв.м.

Общая стоимость арендованных основных средств (аренда помещения) на начало 2024 составила 6 492,00 тыс. руб. и конец 2024 года составила 6 492.00 тысяч рублей.

Основными видами деятельности ООО «Инстинкт» является – рекламная деятельность.

Бухгалтерская отчетность за 2024г. ООО «Инстинкт» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2024 году выручка от реализации **рекламных услуг** составляет **521 060.00тыс. руб.** строка 010 формы №2 «Отчета о финансовых результатах».

Выручка по основному виду деятельности составляет:

тыс. руб.			
Выручка от реализации	2024г.	2023г.	Изменение
Рекламных услуг	521 060	447 721	73 339

Основными клиентами Общества, которым оказывались рекламные услуги в 2024г. являются: (тыс. руб.)

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование клиента	Объем выручки от общей выручки в тыс. руб. за 2024г.	Объем выручки от общей выручки в % за 2024г.
1	PHOTON MEDIA AND MARKETING SERVICES L L C	9 277	1,78
2	ПАО "МераФон"	86 448	16,59

3	ООО "КЕХ еКоммерц"	77 052	14,79
4	ООО «МВМ»	42 044	8,07
5	ООО «Система ПБО»	35 790	6,87
6	ООО «Эс Би Си Медиа»	31 003	5,95
7	АО "ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА "СКБ КОНТУР"	29 377	5,64
8	Общество с ограниченной ответственностью "ТМА Маркетинг Арм"	26 738	5,13
9	ООО "Яндекс Пэй"	26 143	5,02
10	ООО "ФОНКОР"	18 632	3,58
11	НАО "Национальная спутниковая компания"	18 500	3,55
12	ООО "Умный Ритейл"	14 639	2,81
13	ООО «Скартел»	13 800	2,65
14	ООО "Форте Хоум ГмбХ"	9 341	1,79
15	ООО СЗ "Фучика 4"	9 255	1,78
16	ООО "Эвоком"	9 059	1,74
17	ООО "Брусника". Специализированный застройщик"	8 320	1,60
18	ООО "Яндекс Музыка"	7 728	1,48
19	ООО "Студия Экшен фильм"	7 364	1,41
20	ООО "Ред Булл (Рус)"	6 614	1,27
Итого		521 060	100

Стоимость услуг Общества за рекламные услуги устанавливается на основании рыночных цен, действующих на эти услуги в регионе.

Раздел II. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется финансовым отделом, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Для каждой группы видов основных средств организация устанавливает срок полезного использования:

- Неотделимые улучшения в арендованные объекты – по сроку аренды объекта;
- Компьютерное оборудование – 60 месяцев;
- Мебель – 61 месяц;
- Транспортные средства – 37 месяцев;
- Аудио, видео - студийное оборудование – по приказу;
- Прочие ОС – по приказу;
- Арендованные объекты - по сроку аренды объекта.

Организация считает, что установленный сроком полезного использования групп объектов основных средств будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

2.1.3. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание. п. 35 ФСБУ 6/2020).

2.1.4. 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. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12

месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.1.5. Организация не проводит переоценку объектов основных средств, Все объекты основных средств после признания в бухгалтерском учете оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по себестоимости каждой единицы.

2.1.7. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.1.8 Предприятие создает резервы на отпуска и премиям.

2.1.9 Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного [приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н](#).

2.1.10 Организация установила правила формирования в бухгалтерском учете информации об основных средствах ,руководствуясь: Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения";

- ФСБУ 5/2019 «Запасы» п.3, утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180.

Организация для перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяет метод: **альтернативно (перспективный)**. (Основание: [п. 49 ФСБУ 6/2020](#)).

[2.1.11](#) Организация применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. (Основание: пункт 52 ФСБУ 25/2018). Организация не применяет [Стандарт](#) в отношении договоров, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022г. (Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)

Организация применять единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов, с учетом особенностей, установленных Стандартом.

2.1.12 В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. (Основание: пункт 25.1 ФСБУ 26/2020).

2.1.13 Организация не пересматривает ставку дисконтирования и не пересчитывает приведенную стоимость будущих арендных платежей, если после признания в учете предмета аренды изменяется банковская процентная ставка, которая использовалась при дисконтировании. (Основание: пункт 21 ФСБУ 25/2018).

2.1.14 В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. (Основание: пункт 25.1 ФСБУ 26/2020).

2.1.15 Организация не пересматривает ставку дисконтирования и не пересчитывает приведенную стоимость будущих арендных платежей, если после признания в учете предмета аренды изменяется банковская процентная ставка, которая использовалась при дисконтировании. (Основание: пункт 21 ФСБУ 25/2018).

2.1.16 В соответствии с п. 11 ФСБУ 14/2022 организация классифицирует нематериальные активы по видам:

- Права на изобретение с определенным сроком использования
- Патенты
- Программное обеспечение
- Прочие НМА с определенным сроком использования

- Прочие НМА с неопределенным сроком использования.

Организация, принимая к учету нематериальный актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относит его к объектам нематериального актива с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав нематериального актива, если его стоимость больше **100 000,00 рублей**.

2.1.17 Переходные положения

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организация, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному в связи с началом применения ФСБУ 14/2022. (Основание: пункт 53 ФСБУ 14/2022).

При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА. (Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020)

При проведении единовременной корректировки также пересчитываются первоначальная стоимость, накопленная амортизация, накопленное обесценение нематериальных активов и первоначальная стоимость, накопленное обесценение капитальных вложений в нематериальные активы.

(Основание: Рекомендация Р-155/2023-КпР "Переход на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы")

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1 Объектом налогообложения налогом на добавленную стоимость является выручка, полученная от реализации продукции (работ, услуг) согласно ст.146 НК РФ.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Резерв по сомнительным долгам не создаётся

2.2.6. организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.7 Учет расчетов по налогу на прибыль. При организации учета руководствоваться:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н, (в Приказ Минфина России от 20.11.2018 № 236н).

Для расчета по налогу на прибыль применяет способ отсрочки. При отражении в учете хозяйственной операции определяются разницы и характер этих разниц в соответствии с абзацем 11 ПБУ 18/02. Текущий налог на прибыль рассчитывают по данным бухгалтерского учета.

1) Формирование информации о постоянных и временных разницах:

а) постоянные разницы – под ними понимаются доходы и расходы, которые формируют бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов; либо учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов;

б) временные разницы - доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах (далее ОНО и ОНА).

В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

- 2) Порядок отражения в бухгалтерском балансе сумм ОНА и ОНО:
- отражать в бухгалтерском балансе развернуто.
- 3) Способ определения величины текущего налога на прибыль рассчитывается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из суммы условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы ПНР, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода.

Нераспределенная прибыль распределяется и используется Решением Учредителей.

Раздел III. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток в кассе на 31.12.2024г. составил 50 516,05руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024г. составил 3 013 441,15руб.

Расчетные счета:

Номер расчетного счета	Наименование банка	Остаток в руб. на 31.12.2024г.
40702-810-9-0000-1-404571	АО «Райффайзенбанк Австрия»	178 942,93
40702-810-9-0185-0-005375	АО «АЛЬФА-БАНК»	2 482 540,56
40702-810-2-1201-0-582750	ПАО «Совкомбанк»	0,00
40702-810-7-0000-1-004848	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»	154 155,57
40702-810-4-0071-0-008461	АО «ОТП Банк»	120 927,02
42102810100000141954 (Депозит)	АО «АЛЬФА-БАНК»	0,00
42102810112030004534 (Депозит)	ПАО «Совкомбанк»	76 875,07
42102810112030004479 (Депозит)	ПАО «Совкомбанк»	0,00

Валютные счета:

Номер расчетного счета	Наименование банка	Остаток в валюте на 31.12.2024г.
40702-978-6-0000-1-004848 Текущий счет в EUR	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»	0,00 EUR
40702-978-5-0009-1-00484 Транзитный счет в EUR	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»	0.00 EUR
40702-840-0-0000-1-004848 Текущий счет в USD	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»	0.00 USD
40702-840-9-0009-1-004848 Транзитный счет в USD	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) АО»	0,00 USD

3.1. Финансовая деятельность представлена в таблице:

тыс. руб.

Размер прибыли (убытка)	2024г.	2023г.	Изменение
От основных видов деятельности (стр.2200 ф.№2)-всего	66 743	14 258	52 485

3.2. Расшифровка себестоимости продаж Приложение №1:

3.3. Расшифровка управленческих расходов по бухгалтерскому учету Приложение №1:

3.4. Расшифровка прочих доходов и расходов Приложение №2.

3.5. Налоговые обязательства по прибыли

- Налог на прибыль за 2024 г. составил (17 169) тыс. руб.
- Изменение отложенных налоговых активов (668),00 тыс. руб.

Итого текущий налог на прибыль к уплате (16 501,00) тыс. руб.

Из-за увеличения ставки налога на прибыль ООО «Инстинкт» скорректировала числящиеся в учете ОНА и ОНО. на 31.12.2024. Возникшую в результате пересчета разницу ООО «Инстинкт» отнес на счет учета прибылей и убытков (п. п. 14, 15 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н).

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 ОНА (ОНО) отражайте с учетом их пересчета.

В бухгалтерском учете 31.12.2024 ООО «Инстинкт» сделала следующие записи.

Содержание операций	Дебет	Кредит	Сумма, тыс. руб.
Отражена корректировка ОНА	09	99	129
Отражена корректировка ОНО	99	77	40

3.6. Финансовые показатели деятельности ООО «Инстинкт» за 2024г.

Наименование показателя	Порядок расчета	Расчетное значение
Рентабельность активов (отношение прибыли к стоимости активов)	Строка 2200 формы №2/строка 1600 формы №1	38,26%

3.7. Социальные показатели

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	74	80	(6)
2	Затраты на оплату труда, руб.	270 041	259 277	10 764
3	Сумма начисленных взносов на оплату труда, руб.	63 360	67 557	(4 197)

3.8. Сведения о собственном капитале общества

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	Изменения
1	Нераспределенная прибыль, руб.	82 992	149 710	(66 718)
2	Выплаченные дивиденды	(128 549)		(128 549)
3	Уставный капитал, руб.	399	420	(21)
4	Добавочный капитал	10	10	-
5	Сумма чистых активов	83 401	150 140	(66 739)

3.9. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 года составила **166 515,00 тыс. руб.** строка 1230 формы №1 «Бухгалтерского баланса» Просроченной дебиторской задолженности организация не имеет.

3.10. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила **84 865,00 тыс. руб.** строка 1520 формы №1 «Бухгалтерского баланса»

Наличие и движение дебиторской, кредиторской задолженности, Основными клиентами, подрядчиками Общества см. Приложение №3:

3.10.1 Краткосрочные заемные средства По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные беспроцентные займы .

Тыс. руб.

№ пп	Наименование показателя	Валюта	Срок погашения по договору	На 31.12.2024г.
	Займы, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	Руб.	26.12.2025г.	3 500,00

3.11. Сведения по выплате дивидендов в 2024г.:

На момент сдачи бухгалтерской отчетности не принято Решение о частичной выплате дивидендов по результатам 2023г.- 2024г. участникам общества ООО «Инстинкт».

Раздел IV Инвестиционная деятельность.

4.1. По состоянию на 31.12.2024г. остаточная стоимость собственных основных средств, отраженных по строке 1150 формы №1 «Бухгалтерского баланса» составила **2 892,00 тыс. руб.**

Период	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения
Первоначальная стоимость, тыс. руб.	6 897	5 020	(1 877)
Начисленная амортизация, тыс. руб.	(4 005)	(3 111)	(894)
Остаточная стоимость, тыс. руб.	2 892	1 909	(983)

В составе основных средств Организации на конец отчетного периода числятся:

тыс.руб

Период	2024 год		2023 год		Изменения	
Название основного средства (группы, категории, др.)	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме
Компьютерное оборудование	1186	41%	1414	74%	-229	23%
Мебель	0	0%	9	0,5%	-9	1%

Прочие ОС	1706	59%	486	25%	1220	-124%
ВСЕГО	2892	100%	1909	100%	982	100%

Основные характеристики Основных фондов:

№	Наименование показателя	Формула расчета	Информ. Обеспеч.
1.	Доля основных средств в активах	$\frac{\text{Стоимость основных средств}}{\text{Итог баланса - нетто}}$	3,95 %
2.	Коэффициент износа на конец года	$\frac{\text{Износ основных средств}}{\text{Первоначальная стоимость основных Средств}}$	0,58%

Раздел V. Проверка структуры баланса на удовлетворительность

Проверка структуры баланса на удовлетворительность

Показатели	На 31.12. 2024	На 31.12.2023	Изменение
Валюта баланса	174 458	236 081	(61 623)
стоимость внеоборотных средств	3 549	3 814	(265)
стоимость оборотных средств	170 909	232 267	(61 358)
собственные средства предприятия	83 401	150 140	(66 739)
Нераспределенная прибыль	82 992(66 718)	149 710	(66 718)

- **Общий коэффициент текущей ликвидности** ($\text{стр.1210} + \text{стр.1230} + \text{стр.1240} + \text{стр.1250}$)/(стр.1520), характеризующий покрытие текущих обязательств Общества, превышает нормальное значение ($>1,5$ до $2,5$) и составляет **2,0**.

- **Коэффициент абсолютной ликвидности** нормальное значение ($0,2-0,7$) ($\text{стр.1240} + \text{стр.1250}$)/(стр.1520), характеризующий платежеспособность общества, ниже нормативного показателя и составляет **0,04**

- **Коэффициент автономии (финансовой независимости)** ($\text{стр.1300}/\text{стр.1700.}$), определяющий долю активов Общества, покрытых за счет собственного капитала Общества выше нормативного показателя ($0,4$) и составляет **0,5**

Раздел VI. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

6.1. Предприятие на **31.12.2024г.** создало резервы:

- неиспользованный отпуск в размере 2 492,00 тыс. руб.
- премии по итогам года в размере 00,00 тыс. руб.
- Изменение отложенных налоговых активов – 623,00 тыс. руб.

6.2. Условные обязательства и условные активы в Обществе на 31.12.2024г. – отсутствуют.

Раздел VII. Информация об аффилированных лицах. Приложение №4

7.1. Участниками общества ООО «Инстинкт» - являются:

Участники общества ООО "Инстинкт"	Доля участников
Арефьева Маргарита Николаевна	10,00%
Итина Анна Михайловна	12,00%
Орлов Ярослав Юрьевич	16,00%
Фирайнер Роман Борисович	16,00%
Губина Юлия Викторовна	16,00%
Стюарт Эльмира Владимировна	30,00%
Итого	100,00%

Сведения о выходе участника общества:

В Общество поступило заявление Акционерного общества «ББДО» (далее – «АО «ББДО»») от 27.04.2024 о выходе из состава участников. Выход из состава участников зарегистрирован в ЕГРЮЛ 13.05.2024, с указанной даты доля АО «ББДО» считается перешедшей к Обществу.

На основании Протокола Внеочередного Общего собрания участников ООО «Инстинкт» принято Решение Выплатить в пользу АО «ББДО» действительную стоимость доли в размере 6 053 919 000 (Шесть миллионов пятьдесят три тысячи девятьсот девятнадцать) руб. 00 коп. на реквизиты, представленные АО «ББДО» в Общество.

Сведения об уменьшении уставного капитала:

На основании Протокола Внеочередного Общего собрания участников ООО «Инстинкт» принято Решение уменьшить уставный капитал путем погашения доли, принадлежащей Обществу: 5% (Пять процентов) уставного капитала номинальной стоимостью 21 000 (Двадцать одна тысяча) руб. После погашения указанной доли размер уставного капитала Общества изменится с 420 000 (Четырехсот двадцати тысяч) руб. до 399 000 (Трехсот девяноста девяти тысяч) руб.

Размеры долей (%) участников Общества в уставном капитале Общества после уменьшения уставного капитала путем погашения доли, принадлежащей Обществу.

7.2 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008) в 2024г.:

краткосрочных - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала) – 28 118,64 тыс. руб.

Раздел VIII. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Какие-либо признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Предприятия, в том числе: финансовые, производственные, прочие - отсутствуют.

Раздел IX. 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 за отчетный год не происходили.

С ростом геополитической напряженности с февраля 2023 года, новые международные санкции могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Так же дополнительным фактором нестабильности стали снижение стоимости нефти, рост курса рубля к доллару и евро, снижение биржевых индексов.

Общество не относится к отраслям экономики, наиболее пострадавшим из-за международных санкций, волатильности на фондовых и валютных рынках, снижения курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Общество будет продолжать свою коммерческую деятельность.

По оценке руководства Общества, в настоящее время отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность в сложившейся внешнеполитической ситуации и связанных с ней экономических последствиях.

Раздел X. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Риски сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, прочие.

1. Финансовые риски

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

1.2. Кредитный риск

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации.

Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с системой контроля, установленной Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Данный риск является производным риском изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

2. Правовые риски

2.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Влияние рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматривается Обществом, как незначительное.

2.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как не значительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

2.3. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Необходимые для деятельности Общества материалы приобретаются у российских производителей и поставщиков, в связи с этим возможные последствия изменения правил таможенного контроля и пошлин оцениваются Обществом как незначительные.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные.

3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность в России.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа клиентов/заказчиков, вследствие ухода иностранных корпораций с российского рынка или приостановление их работ в стране.

Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Генеральный директор

М.Е. Вершинина

Приложение №1

3.2. Расшифровка себестоимости продаж

№ п/п	Cost Type - Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	Заработная плата	202 922
2	Страховые взносы	49 023
3	Материальные расходы	44 884
4	Амортизация	6 219
	Итого	303 423

3.3. Расшифровка управленческих расходов по бухгалтерскому учету

№ п/п	Cost Type - Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	затраты на оплату труда	67 959
2	прочие затраты	67 722
3	отчисления на социальные нужды	14 327
4	амортизация	886
	Итого	150 894

Приложение №2

3.4. Расшифровка прочих доходов и расходов

№ п/п	Наименование статьи прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
1	Положительная курсовая/ суммовая разница	
2	Прочие доходы	978
	ИТОГО	978

№ п/п	Наименование статьи прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
2	Прочие расходы	(6 325)
3	Расходы на услуги банков	(115)
	ИТОГО	(6 440)

Приложение №3

3.9 Дебиторская задолженность :

№ п/п	Наименование клиента	Дебиторская задолженность	% от общей суммы Дебиторской задолженности
1	ООО "КЕХ еКоммерц"	27 080	16
2	ООО «Система ПБО»	19 981	12

3	Общество с ограниченной ответственностью "ТМА Маркетинг Арм"	18 608	11
4	ООО "Яндекс Пэй"	13 141	8
5	ООО «Эс Би Си Медиа»	11 961	7
6	ООО «Система ПБО»	10 071	6
7	ООО «МВМ»	9 622	6
8	PHOTON MEDIA AND MARKETING SERVICES L L C	9 334	6
9	АО "ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА "СКБ КОНТУР"	8 014	5
10	ООО "Эвоком"	6 730	4
11	ООО «Скартел»	6 588	4
12	ООО "Яндекс Музыка"	5 803	3
13	Общество с ограниченной ответственностью "Лента"	3 876	2
14	ПАО "МегаФон"	2 994	2
15	ООО СЗ "Фучика 4"	2 520	2
16	ООО "Бизнес Эвордс"	2 168	1
17	ООО "Виола"	1 800	1
	Итого	166 515	100

Приложение №3:

3.10 Кредиторская задолженность:

№ п/п	Наименование подрядчика	Кредиторская задолженность	% от общей суммы кредиторской задолженности
1	ИФНС №25 по г. Москве	36 465	43
2	ООО "ФЕТИШ ПРОДАКШЕН"	18 128	21
3	ООО "Базелевс реклама"	11 961	14
4	ИП Фадеев Евгений Андреевич	4 996	6
5	ООО "СТЕРЕОТАКТИК.ПРО"	3 148	4
6	Акционерное общество "ББДО"	1 795	2
7	ООО "Студия Би Реди"	1 613	2
8	Страховое акционерное общество "Ресо-гарантия"	1 521	2
9	ООО "Студия Би Реди"	1 264	1
10	ИП Степанян Артур	1 025	1
11	Индивидуальный предприниматель Заборских Михаил Сергеевич	539	1
12	ИП Яковенко Иван Александрович	486	1
	Итого	84 865	100

Приложение №4

Раздел VII. Информация об аффилированных лицах

Наименование лица	Вид операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2024г. дебиторская/кредиторская задолженность	Методика определения цены
ООО "МОРЕ»	Приобретение услуг	14 142	-	рыночная
	Продажа услуг	340	-	

Генеральный директор

Вершинина М.Е.