

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость				накопленная амортизация								
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	4 550	(1 985)	1 001	(771)	-	(2 343)	-	-	-	5 551	(4 113)	
	5110	за 2023г.	3 722	-	828	-	-	(1 985)	-	-	-	4 550	(1 985)	
в том числе:														
Произведения науки, литературы и искусства	5101	за 2024г.	342	(112)	1 001	(471)	-	(264)	-	-	-	1 643	(319)	
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	600	(300)	-	-	-	(300)	-	-	-	600	(600)	
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие нематериальные активы	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5113	за 2023г.	3 122	-	828	-	-	(1 685)	-	-	-	3 950	(1 685)	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5114	за 2023г.	600	-	-	-	-	(300)	-	-	-	600	(300)	

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

[illegible]

	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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.	-	1 001	-	(1 001)	-
	5190	за 2023г.	-	828	-	(828)	-
в том числе:							
740.00.10.06	5181	за 2024г.	-	52	-	(52)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
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	-	-

с.6

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	25	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____

 (подпись)

Дашевская Ирина Михайловна

 (расшифровка подписи)

24 марта 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	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				
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	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	4 840	(4 840)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	5 051	(5 051)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	4 840	(4 840)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2023г.	-	-	-	4 586	(4 586)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	465	(465)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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 _____

(подпись)

Дашевская Ирина
Михайловна

(расшифровка подписи)

24 марта 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	1 506	-	651	-	(1 095)	-	-	-	-	-	1 062	-
	5530	за 2023г.	1 049	-	1 137	-	(680)	-	-	-	-	-	1 506	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	753	-	610	-	(753)	-	-	-	-	-	610	-
	5531	за 2023г.	529	-	753	-	(529)	-	-	-	-	-	753	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	718	-	-	-	(319)	-	-	-	-	-	399	-
	5532	за 2023г.	490	-	349	-	(121)	-	-	-	-	-	718	-
Прочая	5513	за 2024г.	35	-	41	-	(23)	-	-	-	-	-	53	-
	5533	за 2023г.	30	-	35	-	(30)	-	-	-	-	-	35	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 506	-	651	-	(1 095)	-	-	X	-	-	1 062	-
	5520	за 2023г.	1 049	-	1 137	-	(680)	-	-	X	-	-	1 506	-

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	-	-	-	-	-	-
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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	2 627	200	195	-	-	-	-	-	3 021
	5571	за 2023г.	1 714	3 144	379	(2 610)	-	-	-	-	2 627
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	2 627	200	195	-	-	-	-	-	3 021
	5573	за 2023г.	1 714	3 144	379	(2 610)	-	-	-	-	2 627
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	234	69	-	(69)	-	-	-	-	235
	5580	за 2023г.	333	179	-	(278)	-	-	-	-	234
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	69	-	-	-	-	-	-	69
	5581	за 2023г.	278	-	-	(278)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	161	-	-	-	-	-	-	-	161
	5582	за 2023г.	-	161	-	-	-	-	-	-	161
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	74	-	-	(69)	-	-	-	-	5
	5583	за 2023г.	55	19	-	-	-	-	-	-	74
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	2 861	269	195	(69)	-	X	-	-	3 256
	5570	за 2023г.	2 047	3 323	379	(2 888)	-	X	-	-	2 861

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 _____ **Дашевская Ирина**
 _____ **Михайловна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

_____ 24 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 530	2 620
Расходы на оплату труда	5620	220	243
Отчисления на социальные нужды	5630	66	66
Амортизация	5640	2 343	1 985
Прочие затраты	5650	301	777
Итого по элементам	5660	5 460	5 691
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	5 460	5 691

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

Руководитель _____
(подпись)

Дашевская Ирина
Михайловна

(расшифровка подписи)

24 марта 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	2	24	(17)	-	9
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	2	24	(17)	-	9

Руководитель _____ **Дашевская Ирина**
 (подпись) _____ **Михайловна**
 (расшифровка подписи)

24 марта 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

Дашевская Ирина
Михайловна

(расшифровка подписи)

(подпись)

24 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
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 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Дашевская Ирина
Михайловна

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПЛЕЕРССТАФФ»

ИНН 7709477678 КПП 770901001 ОГРН 5157746080091
109029, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Таганский, ул. Большая Калитниковская,
д. 42, оф. 314-А

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПЛЕЕРССТАФФ» за 2024 год.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу активов бухгалтерского баланса за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения и структура Общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Плеерсстафф»

Сокращенное наименование: ООО «Плеерсстафф»

Организационно правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Адрес юридического лица (место нахождения): 109029, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Таганский, ул. Большая Калитниковская, д. 42, оф. 314-А

Дата государственной регистрации общества: 24.11.2015г.

Сведения об учете в налоговом органе: Инспекции Федеральной налоговой службы № 9 по г. Москве.

ОГРН юридического лица: 5157746080091

ИНН юридического лица: 7709477678

КПП юридического лица: 770901001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 40304566

Деятельность осуществляется на основании Устава Общества

Уставный капитал состоит из 100 долей, номинальной стоимостью 100 рублей каждая

Органами управления общества являются:

Высший орган управления – Общее собрание участников
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор
Создание совета директоров, коллегиального исполнительного органа в Обществе, не предусмотрено.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием участников Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. – генеральный директор Дашевская Ирина Михайловна

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности общества являются:

- Деятельность рекламных агентств

По состоянию на 31.12.2024г. Общество не имеет филиалов, выделенных на отдельный баланс, территориально обособленных подразделений и дочерних обществ.

В соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Ведение бухгалтерского учета возложено на стороннюю организацию.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом генерального директора № 10-УП от 25.12.2023г.

2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие показателей

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86нВ составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022. При признании в учете, оценка нематериальных активов производится по первоначальной стоимости, в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном ФСБУ 14/2022.

Способ оценки применяется ко всем нематериальным активам.

Товарные знаки учитываются в составе нематериальных активов если расходы на их приобретение или создание возможно идентифицировать от иных затрат на развитие бизнеса в целом, когда они отличаются от других нематериальных активов, пригодны для использования или продажи и способны приносить экономические выгоды организации в будущем и доступ иных лиц к данным нематериальным активам организация способна ограничить.

При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, организация применяет следующие критерии для оценки первоначальной стоимости: Рассрочка платежа (по договорам на приобретение нематериальных активов с рассрочкой) на период, превышающий 12 календарных месяцев после отчетной даты, но не превышающий 3 календарных месяца после этой даты и сумма которой не превышает 20 процентов от общей суммы обязательства по договору - признается несущественной, ставка дисконтирования к первоначальной стоимости таких активов не применяется, процентный расход не исчисляется. Первоначальная стоимость такого нематериального актива равна стоимости, указанной в договоре на его приобретение.

Период рассрочки	менее 12 месяцев после отчетной даты	более 12 месяцев после отчетной даты
------------------	---	---

Первоначальная стоимость актива по договору	Не дисконтируется	Дисконтируется с признанием процентного расхода в отчетном периоде, к которому относится рассрочка, в размере, превышающем 20 процентов от общей стоимости актива по договору
---	-------------------	---

По состоянию на 31.12.2024г. нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, отсутствуют. Переоценка нематериальных активов не производится. Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2024 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и/или ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак.

Информация по видам нематериальных активов представлена в таблице:

№ п.п.	Нематериальные активы по видам	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Накопленная амортизация на 31.12.2024	Балансовая стоимость на 31.12.2024
1	Видеоролики	4 951	3 514	1 437
2	Программы ПК	600	600	-
	Итого	5 551	4 114	1 437

Общество продолжает использовать для получения экономических выгод нематериальные активы с полной погашенной стоимостью в сумме 600 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. нематериальные активы, сроки полезного использования по которым не определены, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 нематериальные активы проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Нематериальные активы, с признаками обесценения, по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» п. 1.1, 1.2, 1.3, 1.5 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Бухгалтерский учет аренды

Общество арендует нежилое помещение для использования под офис.

Общество не применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина РФ от 16.10.2018г. № 208н) так как по заключенному договору аренды Общество является стороной - Арендатором. Договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа. Предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду

2.3. Учет капитальных вложений

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Капитальные вложения проверяются на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, с признаками обесценения, по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. Дебиторская задолженность

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности представлены в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части пояснений п. 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочную и долгосрочную. Обособленно отражена дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, по выданным авансам и прочая дебиторская задолженность. По сомнительной дебиторской задолженности создается резерв сомнительных долгов. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Неурегулированная дебиторская задолженность отсутствует. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с принципами учетной политики для целей бухгалтерского учета, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учтены денежные средства в рублях на счетах в банках, информация представлена в таблице:

Наименование показателя	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022
Денежные средства в рублях на счетах в банках	42	135	353
Итого денежные средства	42	135	353

2.6. Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах представлена в таблице:

Прочие оборотные активы по видам	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022
----------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты	-	27	24
Итого:	-	27	24

2.7. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала Общества.

Решения участников Общества в 2024 году об изменении суммы уставного капитала не принимались. Уставный капитал Общества на 31.12.2024 составляет 10 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем на 31.12.2024 признается Шалимов Дмитрий Владимирович, гражданин Российской Федерации, участник, владеющий долей в уставном капитале в размере 100 процентов.

Размер доли	Номинальная стоимость
Доля в уставном капитале 100 %	10
Итого:	10

Величина уставного капитала соответствует величине, указанной в Уставе Общества.

2.8. Кредиторская задолженность

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности представлены в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части пояснений п. 5.3

«Наличие и движение кредиторской задолженности» с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочную и долгосрочную. Обособленно отражена кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, по выданным авансам и прочая кредиторская задолженность. Просроченная и неурегулированная кредиторская задолженность отсутствует.

2.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По строке 1430 "Оценочные обязательства" отражаются суммы оценочных обязательств по резерву ежегодных отпусков.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.10. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (Приказ Минфина РФ № 11н от 02.02.2011г.)

В отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Под денежными потоками понимают платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

2.11. Информация по основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- Генерального директора, который является единоличным исполнительным органом организации.

2.12. Процедуры правового характера

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

2.13. Риски

Отраслевые риски:

В целях минимизации рисков, связанные с изменением стоимости имущественных прав на результаты интеллектуальной деятельности, Общество поддерживает долгосрочные партнерские отношения с правообладателями и осуществляет поиск новых партнеров.

Финансовые риски:

В целях минимизации рисков ликвидности используются процедуры детального бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств и составления финансовых планов, позволяющих своевременно привлечь необходимые финансовые ресурсы.

Во избежание инфляционных рисков, Обществом принимаются корректирующие действия, направленные на получение от пользователей авансов и сокращения сроков взаиморасчетов, повышению оборачиваемости оборотных активов, в основном за счет изменения существующих договорных отношений с пользователями с целью сокращения дебиторской задолженности.

Правовые риски:

В целях минимизации рисков, связанных с изменениями в законодательстве, Общество проводит мониторинг изменений в нормативных актах, решений, принимаемых высшими судами, оценивает тенденции правоприменительной практики, используя ее при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

Стратегические риски:

Для минимизации рисков, связанных с изменением внешней среды и развитием конкуренции, Общество ведет мониторинг комплекса проектов, направленных на достижение стратегических целей и задач.

2.14. Информация о непрерывности деятельности

Общество подтверждает свою оценку способности компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы Общества. Вопросы по договорам с лицензиатами и правообладателями урегулируются в ходе текущей деятельности.

Факты, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующие годы и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Активы и обязательства учитываются на том основании, что компания сможет выполнить обязательства и реализовать активы в ходе своей деятельности.

2.15. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

2.16. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2024г. и до момента утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

2.17. Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов

В течение календарного года затраты на приобретение и потребление использованных энергетических ресурсов (электроэнергии) не представляется возможным определить в количественном и суммарном выражении. Так как в договоре аренды, действовавшем в отчетном периоде, Арендодателем определена арендная плата, которая включает в себя обязательства по оплате за потребленные Обществом энергетические ресурсы в целом, без предоставления аналитики по суммам затрат.

2.18. Прочая информация

Государственная помощь Обществу в 2024 году не предоставлялась. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату отсутствуют, обеспечений обязательств полученных и/или выданных на отчетную дату нет.

Генеральный директор

Дашевская И.М.

24 марта 2025 года