

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Артикс ИС» за 2024 год.

### 1. Сведения об организации.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Артикс ИС» (ООО «Артикс ИС») - коммерческая организация, наделенная правом собственности на принадлежащее ему имущество и денежные средства, отвечает по своим обязательствам собственным имуществом и денежными средствами согласно законодательству РФ.
- 1.2. Общество зарегистрировано 24.02.2012, ОГРН 1127746122371.
- 1.3. Общество состоит на налоговом учете в ИФНС № 26 по г. Москве, ИНН/КПП 7723828649/772601001. Адрес местонахождения: 115191, Город Москва, пер Холодильный, д. 3, к. 1, стр. 4
- 1.4. Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭМДЖИГРУП» ИНН 9707021040 - доля 100%. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.5. Высшим органом Общества является Общее собрание участников. Единственным исполнительным органом управления является генеральный директор.
- 1.6. Генеральным директором Общества с 24.04.2019 г. является Тарасова Ю.В., согласно Решению единственного участника от 24.04.2019 г.
- 1.7. Основным видом деятельности Общества является оказание рекламных услуг.
- 1.8. Лицензируемые виды деятельности не осуществляются.
- 1.9. Среднесписочная численность работников на 31.12.2024 – 134 человека.

### 2. Основные элементы учетной политики Общества.

- 2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 106н, и иными нормативными актами.
- 2.2. Учетная политика сформирована на основании правил бухгалтерского учета (допущений и требований) – имущественной обособленности и непрерывности деятельности Общества, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип «начисления»), полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского (финансового) учета:

- Критерии отнесения активов в состав основных средств. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тысяч рублей. Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

- Амортизация объектов основных средств. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

- Отражение процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов. Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы», 41 «Товары» без использования счетов 15, 16.

- Способ оценки материально-производственных запасов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При отпуске товаров в реализацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

- Учет займов и кредитов, и затрат по их обслуживанию. Общество подразделяет заемные обязательства на долгосрочные, срок погашения которых по договору займа или кредита на момент составления отчетности превышает 12 месяцев, и краткосрочные (сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты).

- Дополнительные расходы по обслуживанию займов и кредитов единовременно отражаются в составе прочих расходов в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы. Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

- Создание резервов. Общество формирует резервы по сомнительным долгам и по отпускам.

- Финансовый (бухгалтерский) и управленческий (оперативный) учет на предприятии ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Бухгалтерия предприятия версия 8.3.

Отражение в балансе и отчете о движении денежных средств краткосрочных депозитов.

Краткосрочные депозиты со сроком погашения до 7 рабочих дней в балансе учитываются как денежные эквиваленты. В отчете о движении денежных средств краткосрочные депозиты показываются свернуто, проценты по ним отражаются как доходы от текущих операций в составе прочих поступлений.

### 3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

#### 3.1. Структура выручки Общества в 2024 г.

Номенклатура	Выручка от реализации, руб.
Оказание рекламно-информационных услуг (Москва)	5 281 404 406,31
Услуги по поиску и привлечению Рекламодателей (Москва)	12 041 572,40
Оказание рекламно-информационных услуг (Санкт-Петербург)	631 873 393,15
Услуги по поиску и привлечению Рекламодателей (Санкт-Петербург)	1 268 707,62

Итого выручка от реализации без НДС (строка 2110 ОФР) – 5 926 588 тыс. рублей.

#### 3.2. Структура себестоимости Общества в 2024 г.

Статья расходов	Сумма, руб.
Прямые расходы при оказании рекламно-информационных услуг	6 222 725 552,93

Итого себестоимость продаж (строка 2120 ОФР) – 6 222 726 тыс. рублей.

#### 3.3. Структура управленческих расходов Общества в 2024 г.

Амортизация	148 331,13
Расходы на оплату труда с начислениями	420 849 103,29
Аренда	33 507 569,25
Расходы, связанные с получением и хранением информации	9 823 890,54
Разработка аналитических продуктов и креативных материалов	6 136 976,00
Списание материалов	3 891 191,15
Представительские расходы	1 574 291,00
Услуги связи	3 369 234,08
Конференции и мероприятия на корпоративное и организационное развитие	4 543 534,26
Командировочные расходы	1 336 295,18
Доставка, курьерские услуги	748 063,84
Прочие общехозяйственные расходы	9 884 476,60

Итого управленческие расходы (строка 2220 ОФР) – 495 813 тыс. руб.

### 3.4. Проценты к получению Общества в 2024 г.

Статья доходов	Сумма руб.
Доходы от процентов к получению по краткосрочным депозитам	153 438 003,98
Доходы от процентов к получению по долгосрочным депозитам	3 862 622,95
Начисленные проценты на остатки на расчетных счетах	2 074,09
Проценты по займу	639 025,86

Итого процентов к получению (строка 2320 ОФР) - 157 942 тыс. руб.

### 3.5. Структура прочих доходов Общества в 2024 г.

Статья доходов	Сумма, руб.
Премии (бонусы) от поставщиков услуг	1 005 566 319,48
Штрафы, пени и неустойки полученные	1 026 391,70
Курсовые разницы	769 127,66
Прочие внереализационные доходы	3 846 628,15

Итого прочих доходов (строка 2340 ОФР) - 1 011 208 тыс. руб.

### 3.6. Структура прочих расходов Общества в 2024 г.

Статья расходов	Сумма, руб.
Штрафы, неустойки, пени (ГУГЛ)	348 528 592,29
Премии (бонусы) клиентам	25 119 745,57
Прочие внереализационные расходы	1 760 485,83
Курсовые разницы	824 810,94
Услуги банка	272 262,40

Итого прочих расходов (строка 2350 ОФР) –376 506 тыс. рублей.

### 3.7. Финансовый результат деятельности.

По данным бухгалтерского учета по итогам 2024 года организацией получена прибыль до налогообложения в размере 693 тыс. рублей (строка 2300 ОФР)

Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) исчислен в размере 121 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) начислен в размере 887 тыс. руб.

Чистая прибыль (строка 2400 ОФР) и Совокупный финансовый результат за 2024 г. составили 1 459 тыс. рублей (строка 2500 ОФР).

## 4. Активы Общества.

### 4.1. Структура нематериальных активов Общества на 31.12.2024 г.

Группа нематериальных активов	Стоимость, руб.	
	первоначальная	остаточная
Artiics..Цифры - платформа для аналитики рекламных кампаний и мониторинга статистики РИМ	2 891 079,90	80 307,76

Итого НМА Общества (строка 1110 баланса) составили 80 тыс. рублей.

#### 4.2. Структура основных средств Общества на 31.12.2024 г.

Группа основных средств	Стоимость, руб.	
	первоначальная	остаточная
Офисное оборудование	751 440,83	345 015,02

Итого основные средства Общества (строка 1150 баланса) составили 345 тыс. рублей.

#### 4.3. Структура денежных средств на 31.12.2024 г.

Всего денежных средств (строка 1250 баланса) - 8 278 тыс. руб., в т.ч.

- средства на расчетных счетах в банках 8 085 тыс. руб.,
- средства на валютных счетах 60 тыс. руб.
- средства в кассе 133 тыс. руб.

#### 4.4. Структура финансовых вложений Общества на 31.12.2024 г.

Краткосрочные финансовые вложения	Сумма, руб.
Процентный займ ООО «АРТИКС ГРУПП»	6 200 000,00

Финансовые вложения составили (строка 1240 баланса) - 6 200 тыс. рублей.

#### 4.5. Структура дебиторской задолженности Общества на 31.12.2024 г.

Наименование	Сумма, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы)	10 191 686,88
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 092 105 097,46
Расчеты по налогам и сборам	44 029 300,00
Начисленные проценты по займам	708 971,06
Расчеты с разными дебиторами	437 960 425,71

Итого дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса) составила 1 584 995 тыс. рублей.

### 5. Обязательства Общества.

5.1. Задолженность Общества по займам на отчетную дату (строка 1510 Баланса) – отсутствует.

## 5.2. Структура кредиторской задолженности Общества на 31.12.2024 г.

	Сумма, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 308 327 960,84
Расчеты с покупателями и заказчиками	41 774 907,12
Расчеты по налогам и сборам	21 115 102,26
Расчеты по социальному страхованию	5 050 111,05
Расчеты с персоналом по оплате труда	0,00
Расчеты с разными кредиторами	2 940 875,81
Расчеты с участниками по невыплаченным дивидендам	25 000 000,00

Итого кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса) составила 1 401 209 тыс. рублей.

## 6. Информация по расчету налога на прибыль.

6.1. Разницы в бухгалтерском и налоговом учете резервов ежегодных отпусков сформировали временные различия за текущий период – отложенные налоговые активы в размере 4 582 тыс. рублей (с учетом повышения ставки налога на прибыль в 2025 г. с 20% до 25%).

По итогам 2024 исчислен отложенный налог на прибыль года в размере 887 тыс. рублей.

## 7. Информация об участии в совместной деятельности.

7.1. В отчетном периоде Общество не осуществляло совместной деятельности с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями.

## 8. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

8.1. После отчетной даты не было существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## 9. Информация о прекращенных операциях и чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

9.1. В отчетном периоде прекращенных операций и чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

## 10. Раскрытие информации о связанных сторонах.

10.1. Связанной стороной для Общества является Тарасова Юлия Валерьевна, занимает должность генерального директора.

Ей принадлежит доля в размере 90% в уставном капитале ООО «АРТИКС ГРУПП» ИНН 9707007367.

Заключены договоры займа с ООО «АРТИКС ГРУПП» в 2024:

1. Договор займа № 21/03 от 21.03.2024 сумма 600 000,00 до 31.12.2025 15% годовых.
2. Договор займа № 3-04072024 от 04.07.2024 сумма 1 500 000,00 до 31.12.2025 по ставке ЦБ РФ.
3. Договор займа № 4-03072024 от 03.10.2024 сумма 1 600 000,00 до 31.12.2025 по ставке ЦБ РФ.
4. Договор займа № 3-20122024 от 20.12.2024 сумма 200 000,00 до 31.12.2025 по ставке ЦБ РФ.

10.2. Связанными сторонами для Общества является АО «ЭМДЖИГРУПП» ИНН 9707021040. 100% доля уставного капитала. Сделки с Компанией не осуществлялись, расчеты не производились.

10.3. Связанными сторонами для Общества является ООО «ЭМДЖИКОМ» ИНН 7725560073. АО «ЭМДЖИГРУПП» ИНН 9707021040. 100% доля уставного капитала.

По договору № К-011016-56 от 01.10.2016 оказано услуг на сумму 382 116 552,77 рублей.

10.4. Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества с учетом начислений в 2024 году составило 58 395 тыс. руб.

#### 11. Непрерывность деятельности.

Отчетность составлена на основании принципа непрерывности, компания не планирует прекращать свою деятельность, начинать процедуру банкротства или реорганизации как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

Тарасова Ю.В.

Главный бухгалтер

Гриськова Е.В.

31 марта 2025 г.

