

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

с.1

| Наименование показателя                       | Код  | Период    | Изменения за период      |                                                 |           |                          |                                                 | На конец периода      |                          |                         |
|-----------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                               |      |           | На начало года           |                                                 | Поступило | Выбыло                   |                                                 | 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<br>в том числе: | 5100 | за 2024г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                       |
|                                               | 5110 | за 2023г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                       |
|                                               | 5101 | за 2024г. | -                        | -                                               | -         | -                        | -                                               | -                     | -                        | -                       |
|                                               | 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 | -                     | -                     | -                     |



1.5. 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 \_\_\_\_\_  
Звягинцев Александр Юрьевич  
(расшифровка подписи)

1

## 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2024г. | -              | 2 261               | -       | (2 261)                                                             | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2023г. | -              | 919                 | -       | (919)                                                               | -                |
| в том числе:                                                                                                       |      |           |                |                     |         |                                                                     |                  |
| Ноутбук Lenovo ThinkBook (ИН31)                                                                                    | 5241 | за 2024г. | -              |                     |         |                                                                     | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2023г. | -              | 82                  | -       | (82)                                                                | -                |
| Ноутбук Lenovo ThinkBook (ИН32)                                                                                    | 5242 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2023г. | -              | 82                  | -       | (82)                                                                | -                |
| Ноутбук ASUS Zenbook(ИН33)                                                                                         | 5243 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5253 | за 2023г. | -              | 106                 | -       | (106)                                                               | -                |
| Ноутбук Lenovo ThinkPad (ИН34)                                                                                     | 5244 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5254 | за 2023г. | -              | 133                 | -       | (133)                                                               | -                |
| Ноутбук Apple MacBook Pro (ИН35)                                                                                   | 5245 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5255 | за 2023г. | -              | 271                 | -       | (271)                                                               | -                |
| Ноутбук Lenovo ThinkBook (ИН36)                                                                                    | 5246 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5256 | за 2023г. | -              | 89                  | -       | (89)                                                                | -                |
| Ноутбук Lenovo ThinkBook (ИН37)                                                                                    | 5247 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5257 | за 2023г. | -              | 89                  | -       | (89)                                                                | -                |
| Ноутбук Lenovo ThinkBook (ИН38)                                                                                    | 5248 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5258 | за 2023г. | -              | 89                  | -       | (89)                                                                | -                |
| Ноутбук Asus Zenbook (ИН39)                                                                                        | 5249 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5259 | за 2023г. | -              | 116                 | -       | (116)                                                               | -                |
| Ноутбук Asus Zenbook (ИН40)                                                                                        |      | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | 115                 | -       | (115)                                                               | -                |
| Ноутбук Asus Zenbook (ИН41)                                                                                        |      | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | 104                 | -       | (104)                                                               | -                |
| Ноутбук Asus Zenbook (ИН42)                                                                                        |      | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | 106                 | -       | (106)                                                               | -                |
| Многофункциональное устройство Kyocera Ecosys M5526cdn (A4, 512Mb, LCD, 26стр/мин, цветное лазерное                |      | за 2024г. | -              | 51                  | -       | (51)                                                                | -                |
| Ноутбук Xiaomi RedmiBook (ИН 44)                                                                                   |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2024г. | -              | 81                  | -       | (81)                                                                | -                |
| Ноутбук Asus Zenbook (ИН43)                                                                                        |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2024г. | -              | 110                 | -       | (110)                                                               | -                |
| Ноутбук Xiaomi RedmiBook (ИН 45)                                                                                   |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2024г. | -              | 81                  | -       | (81)                                                                | -                |
| Ноутбук Asus Zenbook (ИН46)                                                                                        |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2024г. | -              | 114                 | -       | (114)                                                               | -                |
| Ноутбук Apple MacBook (ИН47)                                                                                       |      | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | 158                 | -       | (158)                                                               | -                |
|                                                                                                                    |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

|                                 |  |           |   |   |     |   |       |   |
|---------------------------------|--|-----------|---|---|-----|---|-------|---|
| Ноутбук Asus Zenbook (ИН48)     |  | за 2024г. |   |   | 118 | - | (118) | - |
| Ноутбук HUAWEI MateBook (ИН49)  |  | за 2023г. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                 |  | за 2024г. | - | - | 166 | - | (166) | - |
| Ноутбук Apple MacBook (ИН20)    |  | за 2023г. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                 |  | за 2024г. | - | - | -   | - | -     | - |
| Ноутбук Apple MacBook (ИН21)    |  | за 2023г. | - | - | 82  | - | (82)  | - |
|                                 |  | за 2024г. | - | - | -   | - | -     | - |
| Ноутбук HUAWEI MateBook (ИН22)  |  | за 2023г. | - | - | 82  | - | (82)  | - |
|                                 |  | за 2024г. | - | - | -   | - | -     | - |
| Ноутбук HUAWEI MateBook (ИН23)  |  | за 2023г. | - | - | 73  | - | (73)  | - |
|                                 |  | за 2024г. | - | - | -   | - | -     | - |
| Ноутбук HUAWEI MateBook (ИН24)  |  | за 2023г. | - | - | 73  | - | (73)  | - |
|                                 |  | за 2024г. | - | - | -   | - | -     | - |
| Ноутбук HUPER SLIM (ИН25)       |  | за 2023г. | - | - | 73  | - | (73)  | - |
|                                 |  | за 2024г. | - | - | -   | - | -     | - |
| Ноутбук HUAWEI MateBook (ИН26)  |  | за 2023г. | - | - | 76  | - | (76)  | - |
|                                 |  | за 2024г. | - | - | -   | - | -     | - |
| Ноутбук HUAWEI MateBook (ИН27)  |  | за 2023г. | - | - | 77  | - | (77)  | - |
|                                 |  | за 2024г. | - | - | -   | - | -     | - |
| Ноутбук Lenovo ThinkPad (ИН28)  |  | за 2023г. | - | - | 79  | - | (79)  | - |
|                                 |  | за 2024г. | - | - | -   | - | -     | - |
| Ноутбук Apple MacBook (ИН29)    |  | за 2023г. | - | - | 91  | - | (91)  | - |
|                                 |  | за 2024г. | - | - | -   | - | -     | - |
| Ноутбук Lenovo ThinkBook (ИН30) |  | за 2023г. | - | - | 131 | - | (131) | - |
|                                 |  | за 2024г. | - | - | -   | - | -     | - |
|                                 |  | за 2023г. | - | - | 83  | - | (83)  | - |

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:                                                                                                 |      |           |           |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5261 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 | 5270 | -         | -         |
|                                                                                                              | 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 | 1 225                 | 875                   | 644                   |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«Медиаплан Корпэлти»  
«Mediaplan Consult»  
ОГРН 1207700000000  
МОСКВА



Руководитель  
Звягинцев Александр Юрьевич  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.



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:                                                          |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
|                                                                       | 5325 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                       | 5326 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                     | -                     | -                     |



Звягинцев Александр  
Юрьевич  
(расшифровка подписи)

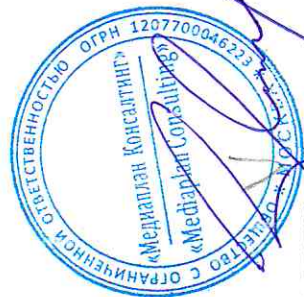
Руководитель  
(подпись)

27 марта 2025 г. А.А.

[illegible]

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:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |



Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
Звягинцев Александр Юрьевич \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

27 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 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. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | -                      | - | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5525 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | -                      | - | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 252 184                       | -                                       | 11 499 513                                                            | -                                                | (10 361 471) | -                                | -                      | - | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5530 | за 2023г. | 151 443                       | -                                       | 4 827 871                                                             | -                                                | (4 727 130)  | -                                | -                      | - | -                                                   | -                                                   | 1 390 226                     | -                                       |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |              |                                  |                        |   |                                                     |                                                     | 252 184                       | -                                       |
|                                                 |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  |              |                                  |                        |   |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2024г. | 171 274                       | -                                       | 7 240 402                                                             | -                                                | (6 288 920)  | -                                | -                      | - | -                                                   | -                                                   | 1 142 756                     | -                                       |
|                                                 | 5531 | за 2023г. | 95 075                        | -                                       | 2 409 602                                                             | -                                                | (2 333 403)  | -                                | -                      | - | -                                                   | -                                                   | 171 274                       | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2024г. | 11 794                        | -                                       | 2 345 995                                                             | -                                                | (2 353 301)  | -                                | -                      | - | -                                                   | -                                                   | 4 488                         | -                                       |
|                                                 | 5532 | за 2023г. | 16 170                        | -                                       | 1 107 029                                                             | -                                                | (1 111 406)  | -                                | -                      | - | -                                                   | -                                                   | 11 794                        | -                                       |
| Прочая                                          | 5513 | за 2024г. | 69 116                        | -                                       | 1 913 116                                                             | -                                                | (1 739 251)  | -                                | -                      | - | -                                                   | -                                                   | 242 981                       | -                                       |
|                                                 | 5533 | за 2023г. | 40 197                        | -                                       | 1 311 240                                                             | -                                                | (1 282 321)  | -                                | -                      | - | -                                                   | -                                                   | 69 116                        | -                                       |
|                                                 | 5514 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | -                      | - | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5534 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | -                      | - | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Итого                                           | 5500 | за 2024г. | 252 184                       | -                                       | 11 499 513                                                            | -                                                | (10 361 471) | -                                | -                      | X | -                                                   | -                                                   | 1 390 226                     | -                                       |
|                                                 | 5520 | за 2023г. | 151 443                       | -                                       | 4 827 871                                                             | -                                                | (4 727 130)  | -                                | -                      | X | -                                                   | -                                                   | 252 184                       | -                                       |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2024 г.         |                      |                               | На 31 декабря 2023 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                                                   |                                                  |              |                                  |   | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------|----------------------------------|---|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                    |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло       |                                  |   |                                                     |                                                     |                          |
|                                                    |      |           |                        | 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. | -                      | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                    | 5571 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | -                        |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                    | 5572 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | -                        |
| займы                                              | 5553 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                    | 5573 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | -                        |
| прочая                                             | 5554 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                    | 5574 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                    | 5555 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                    | 5575 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | - | X                                                   | X                                                   | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2024г. | 191 087                | 12 893 439                                                            | -                                                | (11 741 526) | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 1 343 000                |
|                                                    | 5580 | за 2023г. | 174 168                | 5 539 480                                                             | -                                                | (5 522 561)  | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 191 087                  |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 125 662                | 6 784 326                                                             | -                                                | (5 666 595)  | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 1 243 392                |
|                                                    | 5581 | за 2023г. | 120 985                | 2 056 275                                                             | -                                                | (2 051 598)  | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 125 662                  |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2024г. | 582                    | 2 862 302                                                             | -                                                | (2 857 747)  | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 5 138                    |
|                                                    | 5582 | за 2023г. | 1 743                  | 1 610 986                                                             | -                                                | (1 612 146)  | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 582                      |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2024г. | 22 877                 | 1 688 737                                                             | -                                                | (1 678 072)  | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 33 541                   |
|                                                    | 5583 | за 2023г. | 11 263                 | 668 973                                                               | -                                                | (657 359)    | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 22 877                   |
| кредиты                                            | 5564 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                    | 5584 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | -                        |
| займы                                              | 5565 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | -                        |
|                                                    | 5585 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | - | -                                                   | -                                                   | -                        |
| прочая                                             | 5566 | за 2024г. | 41 966                 | 1 558 074                                                             | -                                                | (1 539 112)  | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 60 928                   |
|                                                    | 5586 | за 2023г. | 40 177                 | 1 203 246                                                             | -                                                | (1 201 457)  | -                                | - | -                                                   | -                                                   | 41 966                   |
|                                                    | 5567 | за 2024г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | - | -                                                   | X                                                   | -                        |
|                                                    | 5587 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -            | -                                | - | X                                                   | X                                                   | -                        |
| Итого                                              | 5550 | за 2024г. | 191 087                | 12 893 439                                                            | -                                                | (11 741 526) | -                                | X | -                                                   | -                                                   | 1 343 000                |
|                                                    | 5570 | за 2023г. | 174 168                | 5 539 480                                                             | -                                                | (5 522 561)  | -                                | X | -                                                   | -                                                   | 191 087                  |

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 | -                     | -                     | -                     |



Звягинцев Александр  
Юрьевич  
(расшифровка подписи)

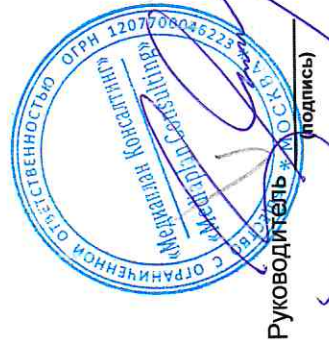
Руководитель (подпись)

27 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 173       | 51        |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 251 589   | 136 441   |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 45 566    | 21 940    |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 991       | 559       |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 5 668 530 | 1 725 122 |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 5 966 849 | 1 884 113 |
| 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 | 5 966 849 | 1 884 113 |

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



**Звягинцев Александр Юрьевич**  
 (расшифровка подписи)

**Руководитель**  
 (подпись)

27 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 | 14 032                 | 23 208   | (19 704) | (697)                        | 16 839                   |



**Звягинцев Александр Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 марта 2026 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:            |      |                       |                       |                       |
| Выданные - всего        | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5810 | -                     | -                     | -                     |
|                         | 5811 | -                     | -                     | -                     |



Звягинцев Александр  
Юрьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

27 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          | 5910 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | 5920 | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       | 5911 | -              | -               | -                 | -             |
|                                    | 5921 | -              | -               | -                 | -             |
| за 2024г.                          |      |                |                 |                   |               |
| за 2023г.                          |      |                |                 |                   |               |



Звягинцев Александр  
Юрьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

27 марта 2025 г.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «Медиаплан Консалтинг»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Медиаплан Консалтинг» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

- 73.11 Деятельность рекламных агентств

Численность работающих на 31 декабря 2024 г. сотрудников Общества составила 39 человек.

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

Состав учредителей на 31.12.2022, на 31.12.2023, на 31.12.2024:

Пашков Алексей Юрьевич - 500 тыс. руб., 100% (бенефициарный владелец, гражданство - РФ). Оплачено 100% долей в УК

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

| Обязательная информация     |                      | Дополнительная информация                                            |                                                                      |                                                 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Ф.И.О.                      | Должность            | Общая сумма вознаграждения, выплаченного (краткосрочные) за 2024 год | Общая сумма вознаграждения, выплаченного (краткосрочные) за 2023 год | Описание вида выплаченного вознаграждения       |
| Звягинцев Александр Юрьевич | Генеральный директор | 89 617, 44326 тыс. руб.<br>Страховые взносы 13 704, 48 тыс. руб.     | 40 469,87504 тыс. руб.<br>Страховые взносы 6 156, 46 тыс. руб.       | Заработная плата (краткосрочное вознаграждение) |

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

В соответствии с решениями за 2023г. были начислены и выплачены дивиденды в размере 60 000,00 тыс. руб.

| Период | Сумма, тыс. руб. | Решение                     |
|--------|------------------|-----------------------------|
| 2022   | 18 763, 03       | Решение №40 от 13.06.2024г. |
| 2023   | 11 236, 97       | Решение №40 от 13.06.2024г. |
| 2023   | 30 000, 00       | Решение №42 от 23.08.2024г. |

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 27 марта 2025 г. (решение №48 от 27.03.2025г.)

**Дочерние и зависимые общества, операции со связанными сторонами**

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

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

**Операции со связанными сторонами**

| Наименование общества  | Дебиторская /кредиторская Задолженность на 01.01.2023г. | Операции в 2023г.                                                                                                                                                                                                                                                        | Дебиторская /кредиторская задолженность на 31.12.2023г. | Условия погашения                                                 | величина образованных резервов по сомнительным долгам |
|------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| ООО «Агентство Ай-Ком» | 85 295 тыс. руб. (Кт)                                   | Услуги по размещению рекламных материалов в сети Интернет и аренде помещения на сумму 2 270 438,35 тыс. руб.<br>Оплачено оказанные услуги на сумму 1 750 045,82 тыс. руб.                                                                                                | 605 687, 40 тыс. руб. (Кт)                              | Задолженность 2024 г. Сроки погашения по договору – до 01.03.2025 | 0                                                     |
|                        | 0 тыс. руб. (Дт)                                        | Услуги по стратегическому и тактическому планированию на сумму 34 802,54 тыс. руб.<br>Получены оплаты за оказанные услуги на сумму 23 367,30 тыс. руб.                                                                                                                   | 11 435,24 тыс. руб. (Дт)                                | Задолженность 2024 г. Сроки погашения по договору – до 10.03.2025 | 0                                                     |
| ООО «Айлав Диджитал»   | 5 810,67 тыс. руб. (Дт)                                 | Услуги по медиапланированию, аналитике, оптимизации на сумму 711, 22 тыс. руб.<br><br>Получены оплаты за оказанные услуги на сумму 711, 22 тыс. руб.<br><br>Получены оплаты за услуги по размещению рекламных материалов Заказчика на объектах наружной рекламы на сумму | 0 тыс. руб. (Дт)                                        |                                                                   | 0                                                     |

|  |   |                                                                                                                                  |                     |  |   |
|--|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--|---|
|  |   | 5 810,67 тыс. руб.                                                                                                               |                     |  |   |
|  | - | Услуги по размещению рекламных материалов на сумму 5 659, 97 тыс. руб.<br>Оплачено оказанные услуги на сумму 5 659, 97 тыс. руб. | 0 тыс. руб.<br>(Кт) |  | 0 |

Форма расчетов со связанными сторонами – денежная, безналичная.

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

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

Все операции со связанными с Организацией сторонами осуществлялись в безналичном порядке на общих рыночных условиях, цены и условия данных операций не отличались от цен и условий сделок между несвязанными сторонами. Все операции со связанными с Организацией сторонами осуществлялись на тех же условиях, что и операции с независимыми сторонами, не оказали существенного влияния на финансовую устойчивость Организации и не характеризуются повышенным риском или прочими неблагоприятными условиями. Списаний дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в 2022–2024 году не производилось.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

### Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, одновременно удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью свыше 40 000 руб. относится к объектам основного средства.

Установленный лимит по оценке Организации не приводит к значительному влиянию на показатели отчетности в совокупности относимых объектов по данному критерию в течении отчетного года (п. п. 3, 4, 5, 6 Рекомендации БМЦ Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств")

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (в периоде их осуществления) и отражаются по Дт счетов 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом [п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»].

[Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь п. 9 ФСБУ 6/2020].

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

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

По состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023 г. на 31.12.2024 организация не имела на балансе с амортизированных основных средств. Основные средства в залоге отсутствуют.

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

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

Резерв под обесценение основных средств не формировался, так как отсутствуют предпосылки.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием внеоборотных активов, с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2024 г. – 0 руб., на 31.12.2023 – 0 руб.

### **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация по всем объектам нематериальных активов начисляется линейным способом. Актив, удовлетворяющий условиям п. 7 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 – альтернативный.

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 N 204н.

### **Материально-производственные запасы**

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

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

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

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

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

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

### **Дебиторская задолженность**

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

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

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

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

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

Результаты оценки оформляются актом, подписанным ответственными лицами Организации.

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

### **Доходы**

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

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### **Расходы**

Порядок признания расходов:

- Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы

возникают исходя из условий сделок (по сделкам с конкретными сроками исполнения) и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов (по сделкам, длящимся более одного отчетного (налогового) периода).

#### **Учет расходов по займам и кредитам**

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации.

Затраты по полученным займам и кредитам, связанным с формированием инвестиционного актива, по которому по правилам бухгалтерского учета амортизация не начисляется, в стоимость такого актива не включаются, а относятся на текущие расходы организации.

#### **Способы оценки имущества**

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

#### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

##### **Денежные средства и их эквиваленты**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

##### **Свернутое отражение денежных потоков**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

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

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

### Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

### Курсы иностранных валют

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

| Наименование    | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| За 1 доллар США | 101,6797   | 89,6883    | 70,3375    |

## **3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода не происходило.

## **4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

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

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

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

### **Договоры аренды:**

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

| Арендодатель                                                | Предмет аренды    | Срок аренды                           | Дата начала срока аренды | Дата окончания договора аренды | Сумма арендной платы за 2024 год, тыс. руб.    | Сумма арендной платы за 2023 год, тыс. руб. |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Договор субаренды №1 от 01.03.2020 с ООО Агентство «Ай-Ком» | Нежилые помещения | 11 месяцев с последующей пролонгацией | 01.03.2020               | 30.09.2025                     | 1 225,00 тыс. руб.<br>в т. ч. НДС 20% - 204,17 | 845,65 тыс. руб.<br>в т.ч. НДС 20% - 140,94 |

Резерв под обесценение основных средств не формировался, так как отсутствуют предпосылки. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием внеоборотных активов, с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2024 г. – 0, на 31.12.2023 г. – 0, на 31.12.2022 г. – 0.

## 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

|                                                                                     | 31.12.2024 г. | 31.12.2023 г. | 31.12.2022 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется     | -             | -             | -             |
| Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется  | -             | -             | -             |
| Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется    | -             | -             | -             |
| Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | -             | -             | -             |
| Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется      | -             | -             | -             |
| Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется   | -             | -             | -             |

Долговые краткосрочные депозиты со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались – и отражены в балансе в составе денежных средств по строке 1250.

### Предоставленные займы

На 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. предоставленные займы отсутствуют.

## 6. ЗАПАСЫ

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

У Общества на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. отсутствуют материально-

производственные запасы, переданные в залог.

В связи с отсутствием признаков обесценения резерв на сумму снижения стоимости материалов на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. не создавался.

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

По состоянию на 31 декабря 2024 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 1 390 226 тыс. руб. (31 декабря 2023 г.: 252 184 тыс. руб.; 31 декабря 2022 г.: 151 443 тыс. руб.).

Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. не создавался, так как отсутствовала задолженность, которая может быть признана сомнительной.

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

|                                                                                                  | 31.12.2024 г.            | 31.12.2023 г.           | 31.12.2022 г.           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках                                          | 250 802 тыс. руб.        | 68 749 тыс. руб.        | 67 444 тыс. руб.        |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках                                        |                          | 14 216 тыс. руб.        | -                       |
| <b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>                                  | <b>250 802 тыс. руб.</b> | <b>82 965 тыс. руб.</b> | <b>67 444 тыс. руб.</b> |
| Денежные эквиваленты                                                                             |                          | -                       | -                       |
| <b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>                      | <b>250 802 тыс. руб.</b> | <b>82 965 тыс. руб.</b> | <b>67 444 тыс. руб.</b> |
| В т.ч. строка 4119 «Прочие поступления» - Выплата премии от подрядчиков, возвраты от поставщиков | 133 620 тыс. руб.        | 51 259 тыс. руб.        | 43 274 тыс. руб.        |
| Строка 4129 «Прочие платежи» - НДС, услуги банка                                                 | 22 242 тыс. руб.         | 28 806 тыс. руб.        | 10 238 тыс.руб.         |

## 9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

| Виды активов                                                               | 31.12.2024 г. |               | 31.12.2023 г. |              | 31.12.2022 г. |             |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------------|
|                                                                            | Внеоборотные  | Оборотные     | Внеоборотные  | Оборотные    | Внеоборотные  | Оборотные   |
| Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий (см. Пояснение 4) | 11 тыс. руб.  | 216 тыс. руб. | 26 тыс. руб.  | 39 тыс. руб. | 45 тыс. руб.  | 2 тыс. руб. |
| Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств                | -             | -             | -             | -            | -             | -           |
| Авансовые платежи на приобретение объектов нематериальных активов          | -             | -             | -             | -            | -             | -           |
| Авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых         | -             | -             | -             | -            | -             | -           |

| Виды активов                                                    | 31.12.2024 г.       |                      | 31.12.2023 г.       |                     | 31.12.2022 г.       |                      |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|                                                                 | Внеоборотные        | Оборотные            | Внеоборотные        | Оборотные           | Внеоборотные        | Оборотные            |
| вложений                                                        |                     |                      |                     |                     |                     |                      |
| Расходы будущих периодов на добровольное страхование работников | -                   | -                    | -                   | -                   | -                   | 709 тыс. руб.        |
| Прочие                                                          | -                   | -                    | -                   | -                   | -                   | -                    |
| <b>Итого</b>                                                    | <b>11 тыс. руб.</b> | <b>216 тыс. руб.</b> | <b>26 тыс. руб.</b> | <b>39 тыс. руб.</b> | <b>45 тыс. руб.</b> | <b>711 тыс. руб.</b> |

## 10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В ОБРАЩЕНИИ НАХОДИТСЯ СЛЕДУЮЩЕЕ КОЛИЧЕСТВО АКЦИЙ:

|                                                     | Кол-во акций в обращении |                    | Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров | Уставный капитал (тыс. руб.) | Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.) |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                     | Привилегированные акции  | Обыкновенные акции |                                                    |                              |                                                         |
| <b>На 31 декабря 2024 г.</b>                        | -                        | -                  | -                                                  | <b>500</b>                   | -                                                       |
| Эмиссия акций                                       | -                        | -                  | -                                                  | -                            | -                                                       |
| Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров | ( )                      | ( )                | -                                                  | -                            | -                                                       |
| Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров | -                        | -                  | ( )                                                |                              | ( )                                                     |
| <b>На 31 декабря 2023 г.</b>                        | -                        | -                  | -                                                  | <b>500</b>                   | -                                                       |
| Эмиссия акций                                       | -                        | -                  | -                                                  | -                            | -                                                       |
| Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров | ( )                      | ( )                | -                                                  | -                            | -                                                       |
| Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров | -                        | -                  | ( )                                                | -                            | ( )                                                     |
| <b>На 31 декабря 2022 г.</b>                        | -                        | -                  | -                                                  | <b>500</b>                   | -                                                       |

## 11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024г., на 31 декабря 2023г., на 31 декабря 2022г. - отсутствуют.

## 12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение по оценочным обязательствам:

| Вид обязательства | Остаток на 01.01.2024г. | Увеличение за 2024г. | Уменьшение за 2024г. | Остаток на 31.12.2024г. |
|-------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
|-------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|

|                                                      |                         |                         |                         |                         |
|------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Резерв на выплату отпусков                           | 12 139 тыс. руб.        | 19 068 тыс. руб.        | 16 858 тыс. руб.        | 14 349 тыс. руб.        |
| Резерв на страховые взносы с выплаты отпусков        | 1 869 тыс. руб.         | 3 405 тыс. руб.         | 2 812 тыс. руб.         | 2 461 тыс. руб.         |
| Резерв на взносы в ФСС от НС и ПЗ с выплаты отпусков | 24 тыс. руб.            | 38 тыс. руб.            | 34 тыс. руб.            | 29 тыс. руб.            |
| <b>Итого</b>                                         | <b>14 032 тыс. руб.</b> | <b>22 511 тыс. руб.</b> | <b>19 704 тыс. руб.</b> | <b>16 839 тыс. руб.</b> |

### 13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 1 343 000 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024г. (31 декабря 2023 г.: 191 087 тыс. руб.; 31 декабря 2022 г.: 174 168 тыс. руб.).

#### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет - 15 942, 36783 тыс. руб.; на 31 декабря 2023 г. составляет - 7 382,76716 тыс. руб.

Задолженность перед Фондом социального страхования на 31.12.2024г. составляет - 189, 15931 тыс. руб., на 31.12.2023г. составляет - 96,74066 тыс. руб.;

#### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

|                                                | 2024 г.                 | 2023 г.                 | 2022 г.                 |
|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Налог на прибыль                               | -                       | -                       | -                       |
| Налог на добавленную стоимость                 | 17 410 тыс. руб.        | 11 898 тыс. руб.        | 11 263 тыс. руб.        |
| Налог на имущество                             | -                       | -                       | -                       |
| Акциз                                          | -                       | -                       | -                       |
| Штрафы и пени                                  | -                       | -                       | -                       |
| Прочие                                         | -                       | -                       | -                       |
| <b>Итого задолженность по налогам и сборам</b> | <b>17 410 тыс. руб.</b> | <b>11 898 тыс. руб.</b> | <b>11 263 тыс. руб.</b> |

Дебиторская задолженность по налогу на прибыль на 31.12.2024г.- 29 934, 84500 тыс. руб., на 31.12.2023г.- 17 974,883 тыс. руб.;

По состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств на основании приказов №25 от 28.12.2024г., №26 от 28.12.2024г., №27 от 28.12.2024г., №28 от 28.12.2024г.

### 14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных

товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

| Виды деятельности               | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль   |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|
| Деятельность рекламных агентств | 6 033 668 тыс. руб.                                                                                                 | 5 649 732 тыс. руб.                                      | 383 936 тыс. руб. |
| Итого за 2024 год               | 6 033 668 тыс. руб.                                                                                                 | 5 649 732 тыс. руб.                                      | 383 936 тыс. руб. |

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

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

| Управленческие расходы         | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------------------------|---------|---------|
| Материалы                      | 173     | -       |
| Затраты на оплату труда        | 156 233 | 70 035  |
| Отчисления на социальные нужды | 24 460  | 10 590  |
| Командировочные расходы        | 2 132   | 128     |
| Услуги по привлечению клиентов | 117 892 | 79 813  |
| Прочие затраты                 | 16 226  | 25 963  |
| Итого управленческие расходы   | 317 116 | 186 529 |

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024–2023 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы, тыс. руб.

| Прочие доходы                                                                                            | Доходы за 2024 г. | Доходы за 2023 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества              | -                 | -                 |
| Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций                                | -                 | -                 |
| Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров | -                 | -                 |
| Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества (краткосрочные депозиты)  | 53 510            | 12 855            |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                                                   | -                 | 69                |
| Активы, полученные безвозмездно                                                                          | -                 | -                 |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году                                                          | -                 | -                 |

|                                                                                                         |                |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Курсовые разницы, в т.ч.:                                                                               | -              | -             |
| • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях                   | -              | -             |
| • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте       | 14 329         | 1 349         |
| Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания | 697            | -             |
| Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств                                                 | -              | -             |
| Прочие (в т.ч. Премия выполнение объема услуг от поставщиков)                                           | 158 415        | 12 673        |
| <b>Итого прочие доходы</b>                                                                              | <b>226 951</b> | <b>26 947</b> |

| Прочие расходы                                                                                                                                                          | Расходы за 2024 г. | Расходы за 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции |                    | -                  |
| Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)                                                                |                    | -                  |
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями                                                                                                | 534                | 830                |
| Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов                                                                                           |                    | -                  |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров                                                                                                                  |                    | 69                 |
| Штрафы и выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства                                                                                                |                    | -                  |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году                                                                                                                          |                    | -                  |
| Курсовые разницы, в т.ч.:                                                                                                                                               |                    | -                  |
| • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях                                                                                   |                    | -                  |
| • по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте                                                                       | 14 638             | 2 597              |
| Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью                                                                                                       |                    | -                  |
| Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств                                                                                                                |                    | -                  |
| Прочие (в т.ч. отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, продажа (покупка) иностранной валюты, госпошлина)                           | 49                 | 4 093              |
| <b>Итого прочие расходы</b>                                                                                                                                             | <b>15 221</b>      | <b>7 589</b>       |

## 16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

По состоянию 31.12.2024г. в обществе оценочные обязательства (резерв на предстоящие отпуска сотрудникам) составляют 16 839 тыс. руб.

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

## 17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

На 31.12.2024 отложенные налоговые активы и обязательства пересчитаны с учетом ставки по налогу на прибыль, действующей с 01.01.2025 г. – 25%.

|                                                                                | За 2024 г.        | За 2023 г.        |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету                   | 278 550 тыс. руб. | 143 226 тыс. руб. |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет                              | 281 424 тыс. руб. | 148 104 тыс. руб. |
| Ставка налога на прибыль                                                       | 20%               | 20%               |
| Налог на прибыль                                                               | 56 285 тыс. руб.  | 29 621 тыс. руб.  |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль                                   | 55 710 тыс. руб.  | 28 647 тыс. руб.  |
| Отложенный налог на прибыль, в т.ч.                                            | 1 359 тыс. руб.   | 974 тыс. руб.     |
| обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; | 565 тыс. руб.     | 974 тыс. руб.     |
| изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;  | 794 тыс. руб.     | -                 |
| Постоянный налоговых расход (доход)                                            | 10 тыс. руб.      | 1 тыс. руб.       |

#### 18. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ (НЫХ) ВЛАДЕЛЬЦЕ.

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

#### 19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

##### Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 г. не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Уменьшение экономических выгод является маловероятным.

##### Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

По состоянию на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

##### Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2024г., на 31 декабря 2023г., на 31 декабря 2022 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

По состоянию на 31 декабря 2024г., на 31 декабря 2023г., на 31 декабря 2022 г. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

##### Государственная помощь

В течение 2024 года государственная помощь Обществу не предоставлялась.

##### Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

#### 20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2023 Г.

На момент составления бухгалтерской отчетности не имеет место быть событий, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации.

## **21. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В течение года, закончившегося 31 декабря 2024 года, Общество получило чистую прибыль в размере 223 625 тыс. руб., на эту дату чистые активы Организации имеют величину 296 967 тыс. руб.

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

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

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

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

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

### **Информация о прекращаемой деятельности**

Решений о прекращении определенных видов деятельности, приносящих доход, в 2024 году не принималось.

Бухгалтерская отчетность организации была подготовлена на основании допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

### **Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

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

-Полученную согласно форме №2 "Отчет о финансовых результатах" по результатам работы чистую прибыль за 2024 год в сумме 223 625 тыс. (Двести двадцать три миллиона шестьсот двадцать пять тысяч) рублей:

-направить на развитие общества в сумме 223 625 тыс. руб. (Двести двадцать три миллиона шестьсот двадцать пять тысяч) рублей.

## **23. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ**

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

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

### **Кредитные риски**

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

### **Правовые риски**

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

### **Налоговые риски**

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Общества, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Риски, связанные с лицензированием отдельных видов деятельности Общества, незначительны. Общество своевременно и в полном объеме исполняет все лицензионные требования, не имеет каких-либо затруднений при продлении действия имеющихся лицензий.

### **Внешние риски**

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

В условиях снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

### **Инфляционные риски**

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

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

К пояснениям прилагаются табличные сведения об отдельных активах и обязательствах Организации за 2024 год.

Руководитель



(подпись)

Генеральный директор Звягинцев А. Ю.  
(расшифровка подписи)

« 27 » марта 2025 г.