

**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	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	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	-	-	-

с.2

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

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

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

				Изменения за период

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.	-	-	-	-	-

с.4

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	266 396	(38 758)	11 028	-	-	(34 747)	-	-	-	226 570	(66 723)
	5210	за 2023г.	2 734	(1 331)	263 663	-	-	(37 427)	-	-	-	266 396	(38 758)
в том числе:													
Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	781	(65)	2 078	-	-	(379)	-	-	-	2 859	(444)
	5211	за 2023г.	-	-	781	-	-	(65)	-	-	-	781	(65)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	-	-	7 033	-	-	(1 758)	-	-	-	7 033	(1 758)
	5212	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	3 292	(2 167)	325	-	-	(633)	-	-	-	3 617	(2 800)
	5213	за 2023г.	2 734	(1 331)	558	-	-	(836)	-	-	-	3 292	(2 167)
Здания	5204	за 2024г.	262 323	(36 526)	1 438	-	-	(31 955)	-	-	-	212 908	(61 700)
	5214	за 2023г.	-	-	262 323	-	-	(36 526)	-	-	-	262 323	(36 526)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2024г.	-	-	153	-	-	(21)	-	-	-	153	(21)
	5215	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению материальных и др.	5240	за 2024г.	-	11 028	-	(11 028)	-

операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2023г.	-	263 663	-	(263 663)	-
В том числе:							
Транспортное средство ZEEKR 001 VIN L6T79T2E8PP055880	5241	за 2024г.	-	7 033	-	(7 033)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei DRR-W76 i7/16/512Gb Neb.Gr	5242	за 2024г.	-	102	-	(102)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сплит-ситсема (кондиционер FUNAI, (внешний/внутренний блоки)	5243	за 2024г.	-	153	-	(153)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Перегородка стеклянная Gidea 260*H300 см стекло Steam base madras	5244	за 2024г.	-	991	-	(991)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кресло Boston	5245	за 2024г.	-	223	-	(223)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Фотоаппарат Nikon в комплектации	5246	за 2024г.	-	1 087	-	(1 087)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда Фантом	5247	за 2024г.	-	1 438	-	(1 438)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung QE75QN90BAUXCE	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	267	-	(267)	-
Телевизор Samsung QE55QN90BAUXCE (1)	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	146	-	(146)	-
Телевизор Samsung QE55QN90BAUXCE		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	146	-	(146)	-
Сервер HPE DL380 G10 8SAFF (Hi Perf)/1x6154 Gold/4x32Gb 2666MHz/S100i/e280i-a/331i LAN/4xCaddy		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	390	-	(390)	-
Сервер HPE DL380 G10 8SAFF (Hi Perf)/1x6154 Gold/4x32Gb 2666MHz/S100i/e280i-a/331i LAN		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	390	-	(390)	-
Большой Гнездиновский переулок дом 3, 1a		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	262 323	-	(262 323)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	212 908	262 323	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Смышляев Михаил Владимирович**  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

15 августа 2025 г.



Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	5 460 347	(5 460 347)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	3 881 008	(3 881 008)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Смышляев Михаил  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

15 августа 2025 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	898 053	-	807 307	30 873	(659 509)	-	-	-	-	-	-	1 076 723	-
	5530	за 2023г.	1 347 620	-	670 096	32 334	(1 163 004)	-	-	-	-	13 111	-	900 156	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	449 226	-	622 468	-	(443 517)	-	-	-	-	-	-	628 176	-
	5531	за 2023г.	851 442	-	428 919	-	(831 135)	-	-	-	-	-	-	449 226	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	140 477	-	50 910	-	(28 964)	-	-	-	-	-	-	162 423	-
	5532	за 2023г.	168 171	-	126 919	-	(154 613)	-	-	-	-	-	-	140 477	-
Прочая	5513	за 2024г.	308 350	-	133 929	30 873	(187 029)	-	-	-	-	-	-	286 124	-
	5533	за 2023г.	328 006	-	114 258	32 334	(177 256)	-	-	-	-	13 111	-	310 453	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	898 053	-	807 307	30 873	(659 509)	-	-	X	-	-	-	1 076 723	-
	5520	за 2023г.	1 347 620	-	670 096	32 334	(1 163 004)	-	-	X	-	13 111	-	900 156	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	222 477	-	-	(51 408)	-	-	-	-	171 069
	5571	за 2023г.	-	222 477	-	-	-	-	-	-	222 477
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	222 477	-	-	(51 408)	-	-	-	-	171 069
	5574	за 2023г.	-	222 477	-	-	-	-	-	-	222 477
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	900 263	4 413 774	-	(4 092 160)	-	-	-	-	1 219 774
	5580	за 2023г.	1 244 677	2 129 289	-	(2 486 814)	-	-	13 111	-	900 263
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	584 678	754 248	-	(553 571)	-	-	-	-	785 355
	5581	за 2023г.	1 200 414	543 934	-	(1 159 670)	-	-	-	-	584 678
авансы полученные	5562	за 2024г.	117 666	31 130	-	(117 666)	-	-	-	-	31 130
	5582	за 2023г.	21 205	117 321	-	(20 860)	-	-	-	-	117 666
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	35 815	22 211	-	(4 736)	-	-	-	-	53 289
	5583	за 2023г.	23 041	2 308	-	(2 726)	-	-	13 111	-	35 815
кредиты	5564	за 2024г.	160 000	3 606 185	-	(3 416 185)	-	-	-	-	350 000
	5584	за 2023г.	-	1 463 541	-	(1 303 541)	-	-	-	-	160 000
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	17	2	-	(17)	-	-	-	-	2
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 122 740	4 413 774	-	(4 143 568)	-	X	-	-	1 390 843
	5570	за 2023г.	1 244 677	2 351 766	-	(2 486 814)	-	X	13 111	-	1 122 740

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Смышляев Михаил****Владимирович**

(расшифровка подписи)

15 августа 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	20 397	16 931
Расходы на оплату труда	5620	245 492	169 811
Отчисления на социальные нужды	5630	55 983	40 528
Амортизация	5640	34 747	37 427
Прочие затраты	5650	5 820 926	4 133 213
Итого по элементам	5660	6 177 545	4 397 910
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	6 177 545	4 397 910

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Смышляев Михаил  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

15 августа 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	-	25 349	(16 078)	(6)	9 265

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Смышляев Михаил Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

15 августа 2025 г.

**8. Обеспечения обязательств**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Смышляев Михаил  
Владимирович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

15 августа 2025 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Смышляев Михаил  
Владимирович**  
(расшифровка подписи)

15 августа 2025 г.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «Изи-Медиа»

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

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

В отчетном периоде Организацией не допускалось фактов неприменения правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации.

## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Изи-Медиа» зарегистрировано 02.12.2009 г. Свидетельство о государственной регистрации серия 77, №013283642 ИНН 7708709573, КПП 772801001, ОГРН 1097746768921, юридический адрес: 117574, г. Москва, Новоясеневский проспект, д. 1, стр. 4, пом. 37

- Уставный капитал организации: 500 тыс. рублей (Пятьсот тысяч), оплачен полностью.
- У Организации один участник, доля участия 100% - Смышляев М.В.
- Единичный исполнительный орган ООО «Изи-Медиа» - генеральный директор Смышляев М.В.

Обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение по адресу 125009, г. Москва, Большой Гнезниковский переулок, дом 3, 1а. – дата создания 11 ноября 2019 года.
- Обособленное подразделение по адресу 125375, г. Москва, Тверская улица, дом 16, стр. 3, этаж 7, помещение I – дата создания 17 мая 2022 года.

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

- 73.11 Деятельность рекламных агентств

Численность работающих на 31 декабря 2023 г. сотрудников Общества составила 81 человек, численность сотрудников на 31 декабря 2024 г. – 87 человек

Данная бухгалтерская отчетность за 2024 год является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность, предоставленную «23» марта 2025 г. в ИНФС (код 7728). Первоначальная предоставленная пользователям бухгалтерская отчетность не была утверждена участниками ООО.

Исправления связаны с выявлением ошибок (Бухгалтерском балансе, а также отчете о финансовых результатах ввиду технического сбоя. Данные исправления более подробно описаны в таблице ниже.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2024

№ п/п	Строка отчетной формы	код	Было	Стало	Сумма корректировки
1	Финансовые вложения	1170	-	490	490
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	490	-	(490)

Бухгалтерский баланс на 31.12.2023

№ п/п	Строка отчетной формы	код	Было	Стало	Сумма корректировки	Комментарий
1.	Финансовые вложения	1170	-	490	490	Исправление технической ошибки, зеркальный перенос актива
2.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	490	-	(490)	Исправление технической ошибки, зеркальный перенос актива
3.	Прочие внеоборотные активы	1190	29 401	29 858	457	Исправление технической ошибки, сумма корректировок дает ноль
4.	Прочие оборотные активы	1260	76 907	76 450	(457)	Исправление технической ошибки, сумма корректировок дает ноль
5.	Дебиторская задолженность	1230	898 053	900 156	2 103	Исправление технической ошибки
6.	Кредиторская задолженность	1520	738 160	740 263	2 103	Исправление технической ошибки

Отчет о движении денежных средств за 2024 год

№ п/п	Строка отчетной формы	Было	Стало	Сумма корректировки	Комментарий
1.	Строка 4111	5 521 652	5 519 102	(2 550)	Исправление технической ошибки, сумма корректировок дает ноль
2.	Строка 4119	417 689	416 063	(1 626)	Исправление технической ошибки, сумма корректировок дает ноль
3.	Строка 4121	(5 642 470)	(5 395 601)	246 869	Исправление технической ошибки, сумма корректировок дает ноль
4.	Строка 4122	(248 463)	(283 336)	(34 873)	Исправление технической ошибки, сумма корректировок дает ноль
5.	Строка 4124	(6 534)	( 19 725)	(13 191)	Исправление технической ошибки, сумма корректировок дает ноль
6.	Строка 4129	(64 460)	(246 498)	(182 038)	Исправление технической ошибки, сумма корректировок дает ноль
7.	Строка 4223	0	(550)	(550)	Исправление технической ошибки, сумма корректировок дает ноль
8.	Строка 4322	(68 893)	(80 933)	(12 040)	Исправление технической ошибки, сумма корректировок дает ноль
9.	Строка 4500	181 293	181 294	+1	Исправление технической ошибки, сумма корректировок дает ноль

## **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.

<b>Наименование</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

## **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., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 22 декабря 2023 г. № 1.

### **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 100 000 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».

По всем объектам, основным средствам, которые подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация начисляется исходя из балансовой стоимости ОС, уменьшенной на ликвидационную стоимость.

Сумма амортизации рассчитывается таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость объекта ОС стала равна его ликвидационной стоимости (п. 32 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС учет-29).

Организация не переоценивает группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

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.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Обязательство по аренде отражается в учете в размере дисконтированной стоимости подлежащей уплате арендодателю суммы платежей по договору аренды (без НДС).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды за вычетом авансовых платежей, уплаченных до даты получения лизингового имущества включительно.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с вышеизложенными условиями, то применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Применяемая ставка дисконтирования определяется одним из следующих вариантов (п.15 ФСБУ 25/2018):

- по ставке, указанной в договоре аренды, лизинга или по запросу предоставленной арендодателем;

- по ставке, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды (по договорам лизинга с переходом права собственности). В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

- если ставка дисконтирования не может быть определена, то применяется:

- средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным ЦБ РФ нефинансовым организациям с близким сроком погашения и в той же валюте. Данная ставка определяется на основании данных таблиц «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями физическим лицам и нефинансовым организациям, в рублях» и «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями физическим лицам и нефинансовыми организациями, в иностранной валюте» Бюллетеня банковской статистики ЦБ РФ;

либо

- ставка процента, информация по которой получена Организацией по запросу в кредитное учреждение о процентной ставке для Организации в случае привлечения кредита на текущий момент. По этой информации определяется рыночная ставка и оцениваются финансовые обязательства.

Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации,

Срок полезного использования ППА устанавливается аналогично сроком полезного использования по аналогичным объектам основных средств.

Срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Срок полезного использования ППА по арендованному земельному участку устанавливается исходя из ожидаемого срока аренды земельного участка и может быть ограничен оставшимся СПИ расположенного на земельном участке здания, сооружения и пр.

Способ начисления амортизации по ППА: линейным способом.

## **Нематериальные активы**

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

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не переоценивает 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.

## **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

## **Доходы**

Доходы от деятельности рекламных агентств для целей бухгалтерского учета отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности по методу начисления на общих основаниях, установленных п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" и учитываются на счете 90 «Продажи», субконто 90.01 «Выручка».

К прочим доходам относятся:

- доходы от долевого участия в российских организациях
  - доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования;
  - курсовые разницы
  - премии от поставщика
  - проценты к получению по депозитам
  - штрафы, пени, неустойки к получению;
- (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99, п. п. 7, 12 ПБУ 2/2008)

Информация о прочих доходах организации отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

## **Расходы**

Расходы на выполнение работ, оказание услуг учитываются на счете 20 «Основное производство». К ним относятся расходы:

- Услуги подрядчиков для проектов.

Общехозяйственные расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

К прочим расходам относятся:

- расходы на Благотворительность;
- расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования;
- курсовые разницы;
- комиссия банка

Информация о прочих расходах организации отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Стоимость существенных краткосрочных прав на программное обеспечение и лицензии, не соответствующих критериями признания НМА и со сроком пользования менее 12 месяцев учитывать на счёте 97 «Расходы будущих периодов», в последующем списанием в дебет счёта учёта затрат (20, 25, 26, 44). Если данные расходы не являются существенными, то они такие затраты списываются расходы единовременно на дату признания прав, исходя из требования рациональности (п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

Сальдо счёта 97 «Расходы будущих периодов» отражается в Бухгалтерской отчетности в составе строки баланса «Дебиторская задолженность» в случае, если Общество внесло единовременный платёж за весь период действия лицензии, и договор (положения гражданского законодательства) позволяют истребовать у продавца (лицензиара) сумму платежа, пропорционально оставшемуся сроку действия договора, в случае отказа Общества от договора. В противном случае сальдо счёта 97 отражается в Бухгалтерском балансе в составе строки «Прочие оборотные активы».

### **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.

### **3. 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.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. балансовая стоимость основных средств составила 8 639 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 1 842 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г.: -1 403 тыс. руб.).

Балансовая стоимость ППА на 31.12.2024 – 151 208 тыс. руб.; 31.12.2023 – 225 797 тыс. руб., на 31.12.2022 – 0 руб.

<b>Арендодатель</b>	<b>Объект аренды (адрес)</b>	<b>Срок аренды</b>	<b>Ставка дисконтирования</b>
УК Джeneral Кэпитал АО	Большой Гнездииковский переулок дом 3, 1a	79 месяцев	До 31.03.2024 – 9,67% С 01.04.2024 – 14,9%*
ООО «Фантом»	Новоясеневский пр-кт, д. 1, стр. 4, пом. 37	60 месяцев	14,21 *

Задолженность по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Начисление процентов по обязательству по аренде производится ежемесячно и отражаются в составе в прочих расходах Организации в периоде их начисления.

Процентные расходы на обязательства по аренде по договору аренды составили на 31.12.2024 – 39 969 руб., на 31.12.2023 – 0 руб., на 31.12.2022 – 0 руб.

\*Так как у организации отсутствуют кредитные договоры с банками на аналогичные сроки для расчета ставки дисконтирования применяется средневзвешенная ставка по кредитам по состоянию на дату начала аренды по данным ЦБ РФ (на срок свыше трех лет)

(<http://www.cbr.ru/STATISTICS>)

Амортизация права пользования активом начисляется, начиная с месяца, следующего за месяцем приведения предмета аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. Срок полезного использования равен сроку аренды по условиям договора.

По состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2023, на 31.12.2024 фактическая стоимость прав пользования активами не переоценивалась; обязательства по аренде в балансе числятся с учетом ежемесячно начисляемых процентов, и уменьшена на величину фактически оприходованных арендных платежей.

Полученное арендованное имущество, числящиеся на балансе отражено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.4 по балансовой стоимости.

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.
ЗАО "ПРОФЭСТЕЙТ"	Нежилое помещение	11 мес.	01.02.2024	31.12.2024	5 293	
ЗАО "ПРОФЭСТЕЙТ"	Нежилое помещение	11 мес.	01.03.2023	31.01.2024	481	4 491

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.

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 31.12.2022 – 0, на 31.12.2023 – 0, на 31.12.2024 г. – 0 руб.

#### 4. 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 (тыс. руб.):

	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	490	490	490

текущая рыночная стоимость не определяется долгосрочные			
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется краткосрочные (займы выданные)	-	15 000	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-

На 31.12.2024 предоставленные займы отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 г. предоставленные займы включали:

Заемщик	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО «НОТ»	15 000	-	до 10 июля 2024 г.	2/3 ставки рефинансирования ЦБ РФ	нет

Резерв под обесценение финансовых вложений не формировался, так как отсутствуют предпосылки.

## 5. 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.

В связи с отсутствием признаков обесценения, резерв на сумму снижения стоимости материалов на отчетные даты не создавался.

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 0 руб., на 31.12.2023 = 0 руб., на 31.12.2022 = 0 руб. (п. 27 ПБУ 5/01).

## 6. 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. В оборотах включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Резерв по сомнительной задолженности не создавался, так как в 2024 г. отсутствовала задолженность, которая может быть признана сомнительной.

Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2022 – 0 руб., на 31.12.2023 – 0 руб.

## 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства (тыс. руб.) 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	181 294	51 146	31 101
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>181 294</b>	<b>51 146</b>	<b>31 101</b>
Денежные эквиваленты			
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>181 294</b>	<b>51 146</b>	<b>31 101</b>

Долговые краткосрочные депозиты в 2024, 2023 и 2022 году не предоставлялись.

## 1. ПРОЧИЕ ПОСТУПЛЕНИЯ И ПЛАТЕЖИ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ОДДС)

Наименование	2024	2023
Налог на добавленную стоимость	-	-
возвраты от поставщиков	66	9047
Премии от поставщиков	355 113	344 113
Претензии и пени по договорам	33 534	31 936
Прочие поступления, возврат ошибочно перечисленных денежных средств	17 350	850
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>416 063</b>	<b>385 947</b>
Налог на добавленную стоимость	(176 860)	(2927)
Прочие налоги и сборы	(15 856)	
Услуги банка	(49 834)	(14 582)
Обеспечение исполнения договора	-	(11 551)
Премии покупателям	-	(8100)
Иные платежи	(3939)	(5771)
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>(246 498)</b>	<b>(42 931)</b>

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2024г. недоступны для использования.

Заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату нет, картотека к расчетным счетам отсутствует.

Информация в соответствии с п.24 и п.25 ПБУ 23/2011 об имеющихся по состоянию на отчетную дату возможностях привлечь денежные средства:

- Общество не имеет открытых и не использованных кредитных, овердрафтных линий;
- Общество не имеет не использованных поручительств третьих лиц.

## 8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций (тыс. руб.):

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	5 849	79 901	29 858	74 509		11 515
Расходы будущих периодов на добровольное страхование работников		2 015		1 941		4 529
Прочие						
<b>Итого</b>	<b>5 849</b>	<b>81 916</b>	<b>29 858</b>	<b>76 450</b>		<b>16 044</b>

## 9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

К оценочным обязательствам Общество относит: - неиспользованные отпуска работникам. Резерв под данное обязательство Обществом создается с 2024 года.

## 10. 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.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31

декабря отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает (тыс. руб.):

	2024	2023 г.	2022 г.
Налог на прибыль	8 455	14 882	16 134
Налог на добавленную стоимость	37 646	22 515	21 902
Штрафы и пени			
Прочие			
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>46 101</b>	<b>37 397</b>	<b>38 036</b>

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

**Кредиты и займы**

тыс. руб.:

Наименование кредитора, заимодавца	Сумма задолженности на 31.12.2024	Сумма задолженности на 31.12.2023	Срок погашения	Срок погашения процентов
<b>Долгосрочная задолженность (срок погашения после 31.12.2024 г)</b>				
	0	0		-
<b>Краткосрочная задолженность (срок погашения до 31.12.2024 г)</b>				
<i>ВТБ банк</i>	350 000	160 000	До 29.06.2025	
<i>В т.ч. сумма процентов</i>	0	0	-	-

**11. 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 расходов представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) (тыс. руб.)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, (тыс. руб.)	Валовая прибыль (тыс. руб.)
<i>Деятельность рекламных агентств</i>	5 737 884	(5 460 347)	277 537
<b>Итого за 2024 год</b>	<b>5 737 884</b>	<b>(5 460 347)</b>	<b>277 537</b>

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) (тыс. руб.)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (тыс. руб.)	Валовая прибыль (тыс. руб.)
<i>Деятельность рекламных агентств</i>	4 118 577	(3 881 008)	237 569
<b>Итого за 2023 год</b>	<b>4 118 577</b>	<b>(3 881 008)</b>	<b>237 569</b>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями (тыс.руб):

Управленческие расходы	2024 г.	2023 г.
Амортизация	34 747	37 427
Аренда офиса администрация		330
Аренда офиса Большой Гнездиковский		
Аренда офиса Тверская	5 742	5 368

Аренда помещений Большой Гнездиковский -1,-2 (машиноместа)	3 775	3 402
Аренда помещения	20	340
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	487	339
Визитки	3	2
Канцелярские товары и прочие поставки	120	131
Командировочные расходы	8 819	13 214
Компенсация коммунальных платежей	1 971	1 780
Компьютеры и техническое оборудование	1 986	1 410
Лицензии на ПО	151 581	60 955
Логистика	339	306
Мебель и прочие	7 682	2 412
Настройка, ИТС сопровождение 1С	183	264
Обучение/семинары/участие в форумах и конференциях	13 368	7 800
Оплата больничного	30	21
Оплата труда	245 462	169 790
Обязательное и добровольное страхование имущества	254	
Представительские расходы	8 758	7 059
Проф услуги сторонних организаций	147 722	136 757
Прочие затраты	999	6 293
Расходы на ДМС сотрудников	3 210	2 885
Расходы на рекламу в пределах норм	1 602	898
Расходы на содержание офиса	4 423	3 264
Страховые взносы	55 496	40 189
Строительно-монтажные работы в офисе	54 967	103
Телефон, интернет, компенсация мобильной связи	243	239
Техническое обслуживание	548	281
Услуги хостинга, интернет	14 612	12 392
Услуги электронных торговых площ., членские взносы	211	239
Хозяйственные товары	2 546	808
Членские взносы в проф организациях	200	200
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>717 198</b>	<b>516 901</b>

## 12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы (тыс. руб.)

Прочие доходы	Доходы за 2024 г.	за	Доходы за 2023 г.
Исправительные записи по операциям прошлых лет	6 781		
Курсовые разницы	35		35
Оценочные обязательства по оплате труда	5		
Премия от поставщика	527 547		327 378
Проценты к получению (уплате)	14		12 036
Процентные расходы по аренде	15 807		
Прочие доходы и расходы	58		57
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	30 872		32 334
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>581 121</b>		<b>371 841</b>

Прочие расходы	Расходы за 2024 г.	за	Расходы за 2023 г.
Благотворительность	1 200		
Госпошлина за получение выписки из госреестра	34		1
Банковская гарантия	29		123
Комиссия банка/Услуги банка	427		14 573
Курсовые разницы	35		35
Комиссия банка в рамках кредитного соглашения	49 399		
Прочие доходы и расходы	9 070		140

Расходы не принимаемые для налогообложения	22 778	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	17 191	
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>100 162</b>	<b>14 873</b>

### 13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2024 году Организация применяет балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц. Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

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

(В тыс. руб.)

	За 2024 г.	За 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	41 299	77 636
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(8 260)	(15 527)
Временные разницы отчетного периода:		
Сумма отложенного налогового обязательства, в т.ч.	7 810	664
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;	(6381)	664
изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;	(1429)	-
Постоянные разницы отчетного периода:	(348)	(19)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	(14 989)	(14 882)
	<b>На 31.12.2023</b>	<b>На 31.12.2023</b>

### 14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ И БЕНЕФИЦИАРАХ.

Бенефициарным владельцем ООО «Изи-Медиа» является Смышляев Михаил Владимирович, ИНН 772601600031

Связанными сторонами общества являются:

ООО «Изи-Нэт» - доля участия Общества 49% (490 тыс. руб.)

В 2024 году Организацией произведены следующие операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность на 31.12.22	Приняты работы, товары, услуги	Оплачены работы, товары, услуги	Кредиторская задолженность на 31.12.23
Услуги сторонних организаций	ООО «Изи-Нэт»	204 937	1 271 785	1 151 753	324 970
Вид операции	Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на 31.12.23	Оказанные работы, товары, услуги	Оплачены работы, товары, услуги	Дебиторская задолженность на 31.12.24
Субаренда	ООО «Изи-Нэт»	846	10 157	5 925	5 078

Все операции со связанными с Организацией сторонами осуществлялись 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.

Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по операциям со связанными сторонами Организацией не производилось.

Вознаграждение исполнительному органу (директору) Общества выплачено:  
за 2024 год в размере 27 460 тыс. руб. и удержан НДФЛ в сумме 4 019 тыс. руб.,  
страховые взносы на сумму 4 533 тыс. руб. (краткосрочное вознаграждение)  
за 2023 год в размере 16 373 тыс. руб. и удержан НДФЛ в сумме 2 791 тыс. руб.,  
страховые взносы на сумму 2 758 тыс. руб. (краткосрочное вознаграждение)  
Долгосрочные вознаграждения не выплачивались  
В 2024 году учредителям были выплачены дивиденды единственному участнику общества:

- Смышляев Михаил Владимирович – 80 933 тыс. руб.

## **15. 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 несущественности его размера.

По состоянию 31.12.2024 г., на 31.12.2023, на 31.12.2022 г. в обществе отсутствуют оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Уменьшение экономических выгод является маловероятным.

### **Обеспечения выданные**

По состоянию на 31 декабря 2024 г., на 31.12.2023, на 31.12.2022 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

По состоянию на 31 декабря 2024 г., на 31.12.2023, на 31.12.2022 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций:

### **Обеспечения полученные**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. на 31.12.2023, на 31.12.2022 г. Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

По состоянию на 31 декабря 2024 г. на 31.12.2023, на 31.12.2022 г. Общество не получало обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

В период 2024 года Общество заключило Кредитное соглашение с Банком ВТБ на увеличение кредитной линии для финансирования оплаты по договорам поставки с контрагентами, по состоянию на 31 декабря 2024 года задолженность по кредитной линии составила 350 000 тыс. руб.

### **Государственная помощь**

В течение 2024 года государственная помощь Обществу не предоставлялась.

## **16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

## **ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

## **17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 Г.**

События после отчетной даты, произошедшие с 01.01.2025 г. по дату подписания годового отчета, влияющие на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2024 г., отсутствуют.

## **18. В ТЕЧЕНИИ 2024 ГОДА ОБЩЕСТВО НЕ ПРИНИМАЛО УЧАСТИЯ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

### **19. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В течение года, закончившегося 31 декабря 2024 года, Общество получило чистую прибыль в размере 34 120 тыс. руб., на эту дату чистые активы Организации имеют величину 130 521 тыс. руб.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

Тенденция положительного показателя выручки сохраняется.

Основная деятельность компании заключается в осуществлении рекламной деятельности, которая вследствие введенных санкций на Мировой арене, не была приостановлена. В силу специфики организации бизнес процессов и наличия большого количества альтернатив рекламных площадок для размещения Клиентов, компания продолжает ведение финансово-хозяйственной деятельности.

Руководство компании заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 48 месяцев. Отчетность Организации за 2024 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств на основании приказа № 1223-1 от 16.12.2024 г.

### **20. 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**

После начала военных действий в Украине 24.02.2022 в отношении России были введены новые санкции против различных секторов экономики. Основные из них: госдолг и инвестиции; экспорт и импорт; авиасообщение; банки; медиа и Интернет; визы и дипломатические отношения; разрыв деловых связей.

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.

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

### **Инфляционные риски**

Общество испытывает инфляционный рост затрат на приобретение работ, услуг, 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



Синицязев М.В.

(расшифровка подписи)

15.08.2025 г.