

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«МЕДИАДЕСК»
ЗА 2024 ГОД**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МЕДИАДЕСК» за 2024 г., сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Все суммы представлены в тысячах рублей.

Пояснения составлены к пересмотренной бухгалтерской отчетности, которая заменяет бухгалтерскую отчетность от 31 марта 2025г. Отчетность была пересмотрена в связи с изменениями в бухгалтерском учете Общества, а именно:

- корректировка операции перехода на ФСБУ 14/2022 с 2024 года;
- пересмотр элементов амортизации НМА по итогам 2024 года в соответствии с учетной политикой;
- соответствующие изменения в бухгалтерском учете расходов в части амортизации НМА;
- уточнение расчетов с бюджетом в учетной программе в связи с допущенными в течение 2024 года техническими ошибками в операциях по учету операций по ЕНС.

Указанные изменения отражены в пересмотренной отчетности по следующим строкам:

Наименование показателя	Код строки	По состоянию на 31.12.2024 до пересмотра	По состоянию на 31.12.2024 после пересмотра
Бухгалтерский баланс			
Нематериальные активы	1110	6 82	6 213
Отложенные налоговые активы	1180	0	5
Дебиторская задолженность	1230	801 593	845 064
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	60 000	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	153 355	157 499
Отложенные налоговые обязательства	1420	3	1 412
Кредиторская задолженность	1520	868 577	852 031
БАЛАНС	1600, 1700	1 036 637	1 025 645
Отчет о финансовых результатах			
Себестоимость продаж	2120	(1 328 986)	(1 336 744)
Валовая прибыль (убыток)	2100	533 714	525 956
Управленческие расходы	2220	(81 998)	(81 387)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	451 716	444 569
Прочие доходы	2340	66 036	43 546
Прочие расходы	2350	(353 160)	(330 669)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	191 835	184 689
Налог на прибыль	2410	(38 479)	(39869)
Чистая прибыль (убыток)	2400	153 354	144 820
Результат от переоценки внеоборотных активов	2510	12 679	0
Совокупный финансовый результат периода	2500	157 499	144 820

Отчет об изменениях капитала			
Увеличение капитала - всего:	3310	153 355	157 499
чистая прибыль	3311	153 355	144 820
переоценка имущества	3312	0	12 679
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	161 355	165 499
Чистые активы	3600	161 355	165 499
Отчет о движении денежных средств			
Отчёт изменён полностью, исправления связаны с некорректным заполнением отчета системой 1С			
Расчет стоимости чистых активов			
Нематериальные активы	1110	6 82	6 213
Отложенные налоговые активы	1180	0	5
Дебиторская задолженность	1230	801 593	846 568
Финансовые вложения краткосрочные	1240	60 000	0
Итого активы:	-	1 036 637	1 027 149
Отложенные налоговые обязательства	1420	3	1 412
Кредиторская задолженность	1520	868 577	853 535
Итого пассивы:	-	875 283	861 650
Стоимость чистых активов	-	161 355	165 499

Пояснительная записка составлена на основании пересмотренной отчетности.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИАДЕСК» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. №14-ФЗ «**30» октября 2019 г.**, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, в Единый Государственный реестр Юридических лиц внесена запись о юридическом лице – Обществе, за **ОГРН 1197746640134**. Общество является коммерческой организацией.

Общество поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по г. Москве 30.10.2019 г., присвоен **идентификационный номер налогоплательщика 9703004044 КПП 770301001**.

с 14.04.2021г. юридический адрес Общества: 123308, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВО-МНЕВНИКИ, ПР-КТ МАРШАЛА ЖУКОВА, Д. 1, СТР. 1, АНТРЕСОЛЬ 2, ПОМЕЩ. 1, КОМН.76, Р/М2, **КПП 773401001**

Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

Органы управления Обществом:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральный директор Горенков Илья Сергеевич

Контрольный орган Уставом не предусмотрен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет:

За период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.	За период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.	За период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.
7 человек	6 человек	9 человек

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2024 являются:

Состав учредителей (участников, акционеров)	Резидент/ нерезидент РФ	Доля, %
ООО «ИНФАНТА КОНСАЛТИНГ»	Резидент РФ	30,0
КОМПАНИЯ СВД ХОЛДИНГ ФЗ-ЛЛС	Нерезидент РФ	30,0
ООО «МИТЛАБС»	Резидент РФ	10,0
ООО «СИНКЕЛ»	Резидент РФ	30,0

Конечными бенефициарами общества являются:

Горенкова Анна Вячеславовна ИНН 760213793143

Морозов Дмитрий Александрович ИНН 772983698869

Уставный капитал Общества с момента создания и по состоянию на **31.12.2024г.** составляет **8 000 тыс. руб.**

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства РФ и органов, которым федеральными законами предусмотрено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество в рамках годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 представляет:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (в табличной и текстовой формах).

В отчетном периоде Общество не имело филиалов, представительств, территориально обособленных подразделений.

Общество не имеет лицензий.

2. Существенные аспекты учетной политики и представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества является пересмотренной, сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в т. ч. на основе Учетной политики в целях бухгалтерского учета, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также другими федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативно-правовыми актами; Федеральных и отраслевых стандартов ведения бухгалтерского учета и

составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и с учетом замечаний, выявленных при проведении обязательного аудита.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Учетная политика составлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В 2023 году в учетную политику были внесены изменения со сроком применения с 01 января 2024 года, влияющие на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, а именно:

- утверждено применение ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- актуализирован порядок учета НМА (в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы").

2.1 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Переход на ФСБУ 14/2022 отражен в бухгалтерском учете альтернативным способом: изменения отражены корректировочными проводками в межрасчетный период, данные баланса на 31.12.2023 не меняются.

По итогам оценки и пересмотра имеющихся НМА Обществом принято решение о пересмотре элементов амортизации и частичном списании НМА, а именно:

- списан объект с истекшим сроком использования и не подлежащий использованию в деятельности Общества;
- установлены актуальные сроки полезного использования и пересчитана начисленная амортизация за прошлые периоды в соответствии с новыми СПИ,
- изменен порядок учета начисленной амортизации в соответствии с назначениями объектов НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА установлен исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Переоценка НМА не производится.

В соответствии с п.42 ФСБУ 14/2022 Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 отражена остаточная стоимость НМА в размере 1 407 тыс.руб., остаточная стоимость НМА после перехода на ФСБУ 14/2022 составила 8 449 тыс.руб. в связи с пересмотром элементов амортизации. Остаточная стоимость НМА на 31.12.2024г. составила 6 213 тыс.руб.

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Нематериальные активы	1110	6 213	1 407	12 377

Указанные изменения отражены в Таблицах 1.1. – 1.4.

Таблица 1.1.

№ п/п	Нематериальный актив	Балансовая стоимость				Изменение нераспределенной прибыли, руб.
		До перехода на ФСБУ 14		После перехода на ФСБУ 14		
		Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.	Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.	
1	Программное обеспечение	24 020 333,96	22 991 573,81	24 020 333,96	15 949 066,01	7 042 507,80
2	Прочие НМА	708 854,00	330 798,44	708 854,00	330 798,44	0,00
Итого		24 729 187,96	23 322 372,25	24 729 187,96	16 279 864,45	7 042 507,80

Таблица 1.2.

Списано в межотчетном периоде 31 декабря 2023 г.

№ п/п	Нематериальный актив	Инвентарный номер	Стоимость списания (и накоп.аморт)	Изменение нераспределенной прибыли, руб.
1	Программное обеспечение	000000003	450 000,00	0,00
Итого			450 000,00	0,00

Таблица 1.3.

№ п/п	Нематериальный актив	Балансовая стоимость				Изменение нераспределенной прибыли, руб.
		До пересмотра		После пересмотра		
		Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.	Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.	
1	Программное обеспечение	22 958 852,72	22 734 370,22	22 958 852,72	17 097 627,89	5 636 742,33
2	Прочие НМА	858 854,00	507 184,70	858 854,00	507 184,70	0,00
Итого		23 817 706,72	23 241 554,92	23 817 706,72	17 604 812,59	5 636 742,33

Таблица 1.4.

Списано 31 декабря 2024г.

№ п/п	Нематериальный актив	Инвентарный номер	Стоимость списания (и накоп.аморт)	Изменение нераспределенной прибыли, руб.
1	Программное обеспечение	БП-000012	1 061 481,24	0,00
Итого			1 061 481,24	0,00

2.2 Основные средства и капитальные вложения.

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2023 года на балансе Общества в составе основных средств числился актив – Компьютер в сборе стоимостью 43,6т.р., полностью амортизированный.

По состоянию на 31.12.2024 года имеющееся на балансе общества основное средство списано, как не соответствующее критериям основных средств. Указанные изменения отражены в табличных пояснениях 2. Основные средства, строки 5200 – 5211.

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Основные средства	1150	0	0	13

Капитальные вложения учитываются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Капитальные вложения в течение 2024 года Общество не осуществляло.

Объекты основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020, а также на основании паспорта объекта, иных технических документов, на основании экспертной оценки технических служб Общества.

Способ начисления амортизации для всех групп основных средств - линейный.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 (Ста) тысяч рублей. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Обществом заключен договор аренды офисного помещения от 03.11.2022 года № 76-1. По указанному договору Общество арендует помещение, расположенное по адресу: город Москва, проспект Маршала Жукова, дом 1, строение 1, (антресоль №2, помещение 1, часть комнаты № 76) общей площадью 19,18 квадратных метров. Размер ежемесячной арендной платы в 2024 календарном году 39 958,34 руб.

В п. 10.1.5 учетной политики установлено, что Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Соответственно:

- обязательство по аренде Обществом (как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки) не начисляется;
- Общество не признает предмет аренды вышеуказанного помещения в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в соответствии с пунктами 11, 12 ФСБУ 25/2018.
- расчеты по аренде учтены Обществом в составе операционных расходов.

2.3 Финансовые вложения

В июне 2024 года Общество осуществило финансовые вложения: приобрело 100% доли в уставном капитале ООО «Лидлинкс».

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 отражена стоимость указанных вложений в размере 56 679 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2023г. финансовые вложения у Общества отсутствовали.

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Финансовые вложения	1170	56 679	0	0

2.4 Отложенные налоговые активы

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах (п.14 ПБУ 18/02).

По состоянию на 31.12.2024 отложенные налоговые активы Общества составили 4,9 тыс.руб..

В связи с тем, что в 2022 и 2023 году Обществом не применялось ПБУ 18/02, сопоставимые показатели в балансе отсутствуют.

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Отложенные налоговые активы	1180	5	0	0

2.5 Налог на добавленную стоимость

По состоянию на 31.12.2024 по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса у Общества числится налог на добавленную стоимость в размере **957 тыс.руб.** по приобретенным услугам.

Указанная сумма сформирована обязательствами по налогу на добавленную стоимость, начисленному по операциям приобретения услуг у нерезидентов (НДС налогового агента).

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	957	1 393	75

2.6 Запасы

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Аналитический учет материалов ведется в разрезе мест нахождения, материально ответственных лиц, видов материалов.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Способ оценки себестоимости запасов при их отпуске в производство и ином выбытии - по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице № 4.1 «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы для управленческих нужд списываются Обществом по мере использования в связи с чем остатки по строке 1210 баланса отсутствуют.

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Запасы	1210	0	0	0

2.7 Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, отраженная в строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность», в размере 845 064 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 является краткосрочной, в состав которой включены следующие существенные виды дебиторской задолженности:

расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	806 тыс.руб.
расчеты с покупателями и заказчиками	783 474 тыс.руб.
с учетом резерва по сомнительным долгам	(9 028) тыс.руб.
расчеты по выданным беспроцентным займам	60 000 тыс.руб.
прочая дебиторская задолженность (в том числе по расчетам с бюджетом)	9 812 тыс.руб.

Обществом на 31.12.2024 сформирован резерв по сомнительной задолженности в размере 9 028 тыс. руб. До 2024 года резерв в бухгалтерском учете не формировался, сопоставимые показатели отсутствуют.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели дебиторской задолженности за периоды 2022 – 2024г.:

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Дебиторская задолженность	1230	845 064	650 059	407 164

2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств Общества отражен по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, в том числе:

Остаток денежных средств (Наименование показателя)	Код ФБО	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
На расчетном счете 40702810100000226754 (АО "Райффайзенбанк")	X	388	64	8
На расчетном счете 40702810301400015292 (АО "АЛЬФА-БАНК")	X	114 586	154 768	158 089

На валютных счетах (АО "Райффайзенбанк", АО "АЛЬФА-БАНК")	X	0	0	0
Прочие специальные счета	X	0	150 000	0
Касса	X	0	0	0
Переводы в пути	X	1 706	0	0
Итого (соответствует строке Денежные средства и денежные эквиваленты баланса):	1250	116 680	304 832	158 097

Учет денежных средств производится в соответствии с порядком ведения кассовых операций в РФ, утвержденным ЦБ РФ, ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» и иными нормативными документами.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2024г., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств за 2024 год.

Денежные потоки от текущих операций:

Код 4119 «Прочие поступления» всего: <i>в том числе:</i>	140 860
возврат ошибочно перечисленной премии от покупателя	24 825
проценты по краткосрочным депозитам банка полученные	27 077
возврат от поставщика (без учета НДС)	14
возврат беспроцентного займа	7 000
сумма НДС (сводно)	81 944

Код 4129 «Прочие платежи» всего: <i>в том числе:</i>	300 152
выплата беспроцентного займа	62 000
выплата премии за объем размещения рекламных материалов покупателям	237 936
расходы на услуги банков (без учета НДС)	216

К денежным эквивалентам Общество относит:

- депозиты до востребования и краткосрочные депозиты (до 3 месяцев)
- переводы в пути (сч 57)

К финансовым вложениям относятся:

- депозиты со сроком более 3 месяцев.

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю по состоянию на 31.12.2024г. не зафиксирована, в связи с отсутствием у Общества валютных операций в течение 2024 календарного года.

2.9 Прочие оборотные активы

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса в сумме **47 тыс. руб.** включает в себя информацию об имеющихся оборотных средствах Общества.

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Прочие оборотные активы	1260	47	37	31

2.10 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса составил **8 000 тыс. рублей.**

В 2024 году изменений в уставном капитале не происходило, .

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Уставный капитал	1310	8 000	8 000	8 000

2.11 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2024 нераспределенной прибыли (убытка) Общества показана по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса и составляет **157 499 тыс. руб.,** в том числе:

финансовый результат прошлых периодов	150 338
финансовый результат отчетного периода	144 820
выплаченные дивиденды	(150 338)
операции, влияющие на величину нераспределенной прибыли (пересмотр элементов амортизации НМА, отраженный в разделе 2.1. пояснительной записки)	12 679

В 2024 году были распределены дивиденды за 2022, 2023 финансовые годы в размере **150 338 тыс.руб.,** в т.ч.:

Итого 2022-2023 г.	2022 г.	2023 г.
21 047	1 349	19 698
32 323	2 072	30 250
32 323	2 072	30 250
32 323	2 072	30 250
32 323	2 072	30 250
150 338	9 639	140 699

Дивиденды за 2023 год выплачены не в полном объеме, задолженность по выплате на 31.12.2024г. составила 62 058 тыс.руб.

Указанная задолженность отражена в составе кредиторской задолженности по строке 1520 баланса.

В таблице представлены сравнительные показатели нераспределенной прибыли:

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)	1370	157 499	150 338	76 463

Данные об изменениях капитала отражены в Отчете об изменениях капитала.

По состоянию на 31.12.2024 величина чистых активов составляет 165 499 тыс. руб.

2.12 Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса отражаются налоговые обязательства, возникшие в результате различных способов учета нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете.

По состоянию на 31.12.2024 величина отложенных налоговых обязательств составила 1 442 тыс. руб. (строка 1420 бухгалтерского баланса).

В связи с тем, что в 2022 и 2023 году Обществом не применялось ПБУ 18/02, сопоставимые показатели в балансе отсутствуют.

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 412	0	0

2.13 Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет прочих обязательств (строка 1450 бухгалтерского баланса).

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Прочие обязательства	1450	0	0	0

2.14 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г., отраженная в строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в размере **852 031 тыс. руб.**, является краткосрочной (погашение планируется не позднее, чем в течение 365 дней после отчетной даты).

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

расчеты с поставщиками и подрядчиками	599 791
расчеты с бюджетом (по налогам и взносам)	51 144
расчеты с покупателями по выплате премии за достижение объема размещения рекламных материалов	139 037
расчеты с учредителями по выплате дохода	62 058

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в **Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»** пояснений 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели кредиторской задолженности за периоды 2022 – 2024г.:

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Дебиторская задолженность	1520	852 031	789 528	486 040

2.15 Оценочные обязательства.

Общество не создает оценочные обязательства по предстоящим отпускам.

Общество создает оценочное обязательство по выплатам годовой премии сотрудникам. Начисление оценочного обязательства осуществляется ежемесячно по Обществу в целом, без разбивки по подразделениям и сотрудникам.

По состоянию на 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство по выплате годовой премии сотрудникам в размере **5 748 тыс. руб.**

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в **Таблице № 7 «Оценочные обязательства»** пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице представлены сравнительные показатели:

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Оценочные обязательства	1540	5 748	8 470	7 252

2.16 Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства по НДС при исполнении обязанностей налогового агента.

В таблице представлены сравнительные показатели:

Наименование показателя	Код ФБО	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Прочие обязательства	1550	955	1 391	3

2.17 Выручка от реализации

Выручка признается по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от разработки компьютерного программного обеспечения, деятельности по обработке данных, предоставления услуг по размещению информации, предоставления услуг по размещению рекламных материалов в сети Интернет и на иных рекламных ресурсах.

Формирование показателя выручки от продаж отражено по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах на основании Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н:

- выручка от продаж сформирована на дату реализации работ и услуг;
- отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом соответствующей суммы НДС и иных аналогичных платежей.

Выручка от основного вида деятельности за отчетный период составила 1 862 700 тыс. руб. (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах), в т.ч.:

тыс. руб.

Выручка	2024г.	2023г.
От основных видов деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) – всего	1 862 700	1 696 940
<i>В том числе:</i>		
Информационно-консультационные услуги	-	614
Услуги по размещению РИМ в сети интернет (резидентам)	1 852 616	1 692 147
Услуги по размещению РИМ в сети интернет (нерезидентам)	2 874	3 992
Услуги по производству и адаптации РИМ	-	187
Услуги по размещению РИМ на ООН	7 209	-

2.18 Себестоимость продаж

Формирование показателя себестоимости продаж (далее - себестоимость) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н.

Себестоимость продаж по основному виду деятельности составила (1 328 986) тыс. руб. (строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах), в т.ч.:

	тыс. руб.	
Себестоимость продаж	2024г	2023г
От основных видов деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) – всего	1 336 711	1 178 085
<i>В том числе:</i>		
Информационно-консультационные услуги	2 220	2 462
Услуги по размещению РИМ в сети интернет (резидентам)	1 307 929	1 164 285
Услуги по размещению РИМ в сети интернет (нерезидентам)	350	360
Оплата труда производственного персонала	18 809	10 978
Услуги по размещению РИМ на ООН	7 351	-
Услуги производства и адаптации РИМ	85	-

2.19 Коммерческие расходы

Расходы на продажу у Общества в 2024 году отсутствуют (строка 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах).

2.20 Управленческие расходы

Управленческие расходы отчетного периода полностью признаются в себестоимости реализованных работ и услуг и списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы в сумме (81 387) тыс. руб.

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице:

	Тыс. руб.	
Управленческие расходы	2024г.	2023г.
(строка 2220 Отчета о финансовых результатах) – всего	81 387	82 925
<i>В том числе:</i>		
Амортизация	88	9 930
Командировочные расходы	276	104
Материальные расходы	38 911	38 907
Оплата труда	22 887	16 804
Представительские расходы	473	313
Прочие расходы	15 275	14 187
Страховые взносы	3 477	2 681

2.21 Проценты к получению

Проценты к получению (проценты начисленные банком при размещении краткосрочных депозитов) в 2024 году составили:

Проценты к получению	2024г.	2023г.
(строка 2220 Отчета о финансовых результатах) – всего	27 243	10 160

2.22 Проценты к уплате

У Общества в 2024 году отсутствуют проценты к уплате (строка 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах).

2.23 Прочие доходы и расходы

Формирование показателей прочие доходы и расходы осуществляется в соответствии с

- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н;

- ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2024 г. в составе прочих доходов отражены суммы:

Прочие доходы	2024г.	2023г.
(строка 2340 Отчета о финансовых результатах) – всего	43 546	240
<i>В том числе:</i>		
Курсовые разницы	11	240
Операции по формированию резерва по сомнительным долгам	43 535	0

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2024 г. в составе прочих расходов отражены суммы:

Прочие расходы	2024г.	2023г.
(строка 2350 Отчета о финансовых результатах) – всего	330 669	270 231
<i>В том числе:</i>		
Курсовые разницы	0	664
Расходы на услуги банка	216	373
Премии за достижение объема размещения рекламных материалов покупателями	277 890	269 194
Операции по формированию резерва по сомнительным долгам	52 563	0

2.24 Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода

В результате финансово-хозяйственной деятельности организации за 2024 год сформировалась бухгалтерская прибыль до налогообложения в размере **184 689 тыс. руб.**, которая указана по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отчета о финансовых результатах за 2024 год.

По строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль в размере **(39 689) тыс. руб.**, сформированная по данным бухгалтерского учета за отчетный период.

Показатель чистой прибыли за 2024 г. сформирован Обществом по балансовому методу в соответствии с внесенными изменениями п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (пункт 22 ПБУ 18/02). Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль (строка 2411 «Текущий налог на прибыль») составила: **(38 461) тыс. руб.**

Сумма отложенного налога на прибыль (сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах и включает в себя отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА)), **составила 1 407 тыс. руб.**

Итого показатель чистой прибыли Общества за 2024 г., отраженный **по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)»** отчета о финансовых результатах, с учетом всех поименованных выше доходов и расходов, составил **144 820 тыс. руб.**

Аналогичные показатели за 2023 финансовый год:

Наименование показателя	Код ФБО	Сумма
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	176 099
Текущий налог на прибыль	2411	35 399
Отложенный налог на прибыль	2412	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	140 700

В соответствии с изменениями НК РФ утвержденными федеральным законом 176-ФЗ от 12.07.2024г., с 01 января 2025г. ставка налога на прибыль составляет 25%.

Эффект изменения ставок налога на прибыль на отложенные налоговые активы и обязательства показан в таблице:

Вид активов и обязательств	Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
	Признание	Погашение	Признание	Погашение				
Доходы будущих периодов			2			1		3
Нематериальные активы	4		1 127		1	282	5	1 409
Итого	4		1 129		1	283	5	1 412

3. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2024г:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание для признания связанной стороной.	Доля участия аффилированного лица в УК Общества, %
1	Горенков Илья Сергеевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица.	-
2	ООО ИНФАНТА КОНСАЛТИНГ	Участник ООО «МЕДИАДЕСК»	30 %
3	КОМПАНИЯ СВД ХОЛДИНГ ФЗ-ЛЛС	Участник ООО «МЕДИАДЕСК»	30 %
4	ООО СИНКЕЛ	Участник ООО «МЕДИАДЕСК»	30 %
5	Морозов Дмитрий Александрович	Участник ООО «МЕДИАДЕСК» до декабря 2024г.	21,5%
6	Афанасьев Александр Леонидович	Участник ООО «МЕДИАДЕСК» до июня 2024г.	14%

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание для признания связанной стороной.	Доля участия аффилированного лица в УК Общества, %
7	ООО МИТЛАБС	Участник ООО «МЕДИАДЕСК»	10 %
8	ООО Радар	Общий состав учредителей и генеральный директор	-
9	ООО Эдспенд	Общий состав учредителей и генеральный директор	-
10	ООО Эдванс Медиа Груп	Общий состав учредителей	-
11	ООО Лидлинкс	Владение 100% долей уставного капитала	-

3.1. Операции со связанными сторонами.

За период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. выполнение работ, реализация товара осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами.

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Суть хозяйственных операций со связанной стороной	Сумма операций в течение 2024г.	Сальдо операций на 31.12.2024г.
1	Горенков Илья Сергеевич	Оплата труда, премирование по решению учредителей	798	0
2	ООО ИНФАНТА КОНСАЛТИНГ	Распределение и выплата части чистой прибыли	32 323	21 985
3	КОМПАНИЯ СВД ХОЛДИНГ ФЗ-ЛЛС	Распределение и выплата части чистой прибыли	32 323	0
4	ООО СИНКЕЛ	Операции в 2024 году отсутствовали	0	0
5	Морозов Дмитрий Александрович	Распределение и выплата части чистой прибыли	32 323	20 558
6	Афанасьев Александр Леонидович	Распределение и выплата части чистой прибыли	21 047	0
7	ООО МИТЛАБС	Распределение и выплата части чистой прибыли	32 323	21 985
	ООО МИТЛАБС	Приобретение Обществом услуг администрирования сервера	572	0
8	ООО Радар	Приобретение Обществом услуг по размещению рекламных материалов на наружных рекламных конструкциях	8 822	2 850
	ООО Радар	Предоставление Обществом краткосрочного беспроцентного займа	62 000	60 000
9	ООО Эдспенд	Приобретение Обществом услуг по размещению рекламных материалов в сети Интернет	883 040	221 055

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Суть хозяйственных операций со связанной стороной	Сумма операций в течение 2024г.	Сальдо операций на 31.12.2024г.
10	ООО Эдванс Медиа Групп	Операции в 2024 году отсутствовали	0	0
11	ООО Лидлинкс	Приобретение Обществом услуг/работ по технической поддержке программного обеспечения	29 166	4 912

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не осуществлялось.

3.2. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу, включают заработную плату и страховые взносы.

Все выплаты носят краткосрочный характер, вознаграждений в виде долгосрочных выплат в отчетном периоде не осуществлялись.

В 2024 году размер выплат основному управленческому персоналу составил **1 091 тыс. руб.**, в том числе:

Краткосрочные вознаграждения	2024 г.	
	Оплата труда (в т.ч. НДФЛ)	Страховые взносы
	917 (119)	174
Итого:	1 091	

4. Обеспечение обязательств

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

5. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).

Руководство ООО «МЕДИАДЕСК» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

6. Критерий существенности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% от валюты баланса.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по статье бухгалтерской отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

7. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024 Общество не получало государственной помощи.

8. Условные активы и условные обязательства

В 2024 году в хозяйственной жизни Общества не возникало ситуаций, являющихся основанием для создания условных обязательств и условных активов.

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2024 отсутствуют. В течение 2024 финансового года влияние внешне-политической ситуации, в том числе Специальной военной операции и внешне-экономических санкций на Общество было минимальным: в связи со сложностью расчетов в валюте отличной от валюты РФ, Общество с 2024 года осуществляет расчёты с партнёрами – нерезидентами РФ в рублях.

10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

На дату утверждения пересмотренной бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- ситуация с погашением кредиторской задолженности и возвратом дебиторской стабильная, просроченные задолженности отсутствуют;
- имеются денежные средства для выполнения обязательств перед персоналом и кредиторами.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты по итогам 2024 года отсутствуют.

Генеральный директор
«25» сентября 2025 г.

Горенков Илья Сергеевич

**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.	24 729	(23 322)	150	(1 061)	1 061	(8 023)	-	-	-	23 818	(17 605)
	5110	за 2023г.	24 730	(12 353)	449	(450)	450	(11 419)	-	-	-	24 729	(23 322)
в том числе: Другие НМА	5101	за 2024г.	709	(331)	150	-	-	(176)	-	-	-	859	(507)
	5111	за 2023г.	709	(189)	-	-	-	(142)	-	-	-	709	(331)
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	24 020	(22 992)	-	(1 061)	1 061	(7 847)	-	-	-	22 959	(17 098)
	5112	за 2023г.	24 021	(12 164)	449	(450)	450	(11 278)	-	-	-	24 020	(22 992)

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 _____
(подпись)

Горенков Илья Сергеевич
(расшифровка подписи)

25 сентября 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

Горенков Илья Сергеевич
(расшифровка подписи)

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

Руководитель _____
(подпись)

Горенков Илья Сергеевич
(расшифровка подписи)

25 сентября 2025 г.

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)

Горенков Илья Сергеевич
(расшифровка подписи)

25 сентября 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.	650 059	-	848 506	-	644 473	-	(43 535)	-	-	-	854 092	(9 028)	-
	5530	за 2023г.	407 164	-	644 382	-	(416 974)	-	-	-	15 496	-	650 059	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	637 473	-	783 474	-	(637 473)	-	(43 535)	-	-	-	783 474	(9 028)	-
	5531	за 2023г.	394 617	-	637 473	-	(394 617)	-	-	-	-	-	637 473	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	686	-	120	-	-	-	-	-	-	-	806	-	-
	5532	за 2023г.	1 729	-	-	-	(1 043)	-	-	-	-	-	686	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	6 900	-	2 912	-	-	-	-	-	-	-	9 812	-	-
	5533	за 2023г.	5 819	-	6 909	-	(21 314)	-	-	-	15 496	-	6 900	-	-
Беспроцентные займы	5514	за 2024г.	5 000	-	62 000	-	(7 000)	-	-	-	X	X	60 000	-	-
	5534	за 2023г.	5 000	-	-	-	-	-	-	-	X	X	5 000	-	-
Итого	5500	за 2024г.	650 059	-	848 506	-	644 473	-	(43 535)	X	-	-	854 092	(9 028)	-
	5520	за 2023г.	407 164	-	644 382	-	(416 974)	-	-	X	15 496	-	650 059	-	-

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	11 081	11 081	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	789 528	441 751	-	(379 248)	-	-	-	-	-	852 031
	5580	за 2023г.	486 040	520 593	-	(232 601)	-	-	15 496	-	-	789 528
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	592 401	367 914	-	(360 524)	-	-	-	-	-	599 791
	5581	за 2023г.	382 872	442 129	-	(232 601)	-	-	-	-	-	592 401
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	67 247	2 622	-	(18 725)	-	-	-	-	-	51 144
	5583	за 2023г.	23 270	28 480	-	-	-	-	15 496	-	-	67 247
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие расчеты с покупателями и заказчиками	5567	за 2024г.	129 881	9 156	-	-	-	-	X	X	-	139 037
	5587	за 2023г.	79 897	49 984	-	-	-	-	X	X	-	129 881
расчеты с учредителями по выплате дохода	5568	за 2024г.	-	62 058	-	-	-	-	X	X	-	62 058
	5588	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	789 528	441 751	-	(379 248)	-	X	-	-	-	852 031
	5570	за 2023г.	486 040	520 593	-	(232 601)	-	X	15 496	-	-	789 528

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)

Горенков Илья Сергеевич
(расшифровка подписи)

25 сентября 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 349 010	35
Расходы на оплату труда	5620	39 013	26 186
Отчисления на социальные нужды	5630	6 160	4 278
Амортизация	5640	7 847	11 432
Прочие затраты	5650	16 102	1 219 080
Итого по элементам	5660	1 418 132	1 261 011
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	1 418 132	1 261 011

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

Руководитель _____
(подпись)

Горенков Илья Сергеевич
(расшифровка подписи)

25 сентября 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	8 470	12 402	(15 124)	-	5 748
в том числе:						
Резерв на выплату годовой премии	5701	7 211	10 736	(12 987)	-	4 960
Резерв на выплату годовой премии в части страховых взносов	5702	1 259	1 666	(2 137)	-	788

Руководитель _____
(подпись)

Горенков Илья Сергеевич
(расшифровка подписи)

25 сентября 2025 г.