

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за
2020 год (Продолжение)

10. Общие сведения

10.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью "ДАНХАМБИ РАША", ИНН 7704826942 (далее – Общество) зарегистрировано 08 августа 2018 г. Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве. Основной государственный регистрационный номер 8187748471584. Общество зарегистрировано по адресу: 125047, Москва г., 1-Я Тверская-Ямская ул., дом 23, строение 1, этаж 5, помещение V, комната 5

Общество учреждено следующими участниками:

- Данхамби Трастис Лимитед - 1% УК
- Данхамби Джермани ГМБХ – 99% УК

По состоянию на 31.12.2020 г. численность сотрудников в постоянном штате Общества составила 2 человека.

10.2. Основные виды деятельности общества

Основным видом деятельности общества являются:

82.99 – Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

За период 2020 года негативных факторов, которые могли бы повлиять на финансовые результаты деятельности Общества, выявлено не было.

В течение 2020 года Общество занималось предоставлением вспомогательных услуг для бизнеса для таких клиентов как:

ООО «ИА Риалвоб» (ИНН 7813323882)

ЗАО «Ситивидение Глобал» (ИНН 7725598260)

ООО «Солид Медиа» (ИНН 7702777560)

10.3. Информация об органах управления Общества

Основным органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором. Функции генерального директора Общества исполняет Наконечная Любовь Ивановна.

11. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

11.1. Организация ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

11.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 100,0425 руб. за 1 Фунт стерлингов Соединенного королевства на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 81,146 руб.)

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.

11.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

11.4. Основные средства

В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью менее 40 000 руб., за исключением активов, по своим параметрам соответствующим критериям основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления. Срок полезного использования объекта не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями.

Общество использует линейный способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в три года.

11.5. Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Запасы списываются по средней себестоимости

11.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (дорогостоящие ремонтные работы в арендованных помещениях, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

11.7. Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг)

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.

Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

11.8. Учет расчетов

Организация ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности.

Организация ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и по выданным авансам.

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей и по полученным авансам.

Переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно и на дату совершения операции в иностранной валюте.

Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в состав прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет «Прочие расходы». Организация ведет учет списанной дебиторской задолженности в течение 5 лет для наблюдения за возможностью ее дальнейшего взыскания.

Кредиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации и учитывается в составе прочих доходов.

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Информация о постоянных разницах формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета.

Чистая прибыль зачисляется на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Расходы, осуществляемые за счет нераспределенной прибыли, учитываются по видам расходов.

11.9. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Начисление оценочных обязательств отражается только в бухгалтерском учете.

12. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

12.1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств Общества на конец 2019 г. составляет 960 748,17 руб. В составе основных средств числятся персональные компьютеры. Основные средства амортизируются линейным методом.

Общество с ограниченной ответственностью “ДАНХАМБИ РАША”
125047, Москва г., 1-Я Тверская-Ямская ул., дом 23, строение 1, этаж 5, помещение V,
комната 5
ИНН 7704826942 / КПП 771001001

12.2. Уставной капитал

Размер Уставного Капитала Общества составляет 40 000,00 руб.

Участниками Общества являются:

- Данхамби Трастис Лимитед - 1% УК
- Данхамби Джермани ГМБХ – 99% УК

12.3. Дебиторская задолженность

В структуре дебиторской задолженности за 2020 г. основную долю составляет задолженность покупателей (70%).

Показатели	2020 г.		2019 г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	7 847	100	30 334	100
В том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5 446	70	25 368	84
Авансы выданные	1 343	17	1 983	7
Прочая	1058	13	2 983	9

12.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец 2020 года основную долю составляет расчеты с поставщиками и подрядчиками (57%).

Показатели	2020 г.		2019 г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	171 340	100	120 830	100
В том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	97 979	57	96 011	79
Авансы полученные	805	1	803	1
Расчеты по налогам и сборам	0	0	2 692	2
Прочая	72 954	42	21 324	18

12.5. Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество создает резерв по неиспользованным отпускам сотрудников только в бухгалтерском учете. Из-за разницы между бухгалтерским и налоговым учетом возникает отложенный налоговый актив.

Стоимость отложенных налоговых активов на 31.12.2020 г. составила 69 тыс. руб., на 31.12.2019 – 432 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью “ДАНХАМБИ РАША”
125047, Москва г., 1-Я Тверская-Ямская ул., дом 23, строение 1, этаж 5, помещение V,
комната 5
ИНН 7704826942 / КПП 771001001

12.6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года (2020 г.), тыс. руб.	Признано, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода (2020 г.), тыс. руб.
Оценочные обязательства - всего	2 161	2 324	4 139	346
В том числе оценочное обязательство по оплате отпусков	2 161	2 324	4 139	346
Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года (2019 г.), тыс. руб.	Признано, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на конец отчетного периода (2019 г.), тыс. руб.
Оценочные обязательства - всего	1 472	3 367	2 678	2 161
В том числе оценочное обязательство по оплате отпусков	1 472	3 367	2 678	2 161

13. Налоги

13.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным услугам начисляется на дату фактической отгрузки услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году услугам составила 532 тыс. руб. НДС по приобретенным ценностям составил 140 тыс. руб.

13.2. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила - 0 тыс. руб., т.к. по результатам деятельности Общество на конец 2020 года имеет убыток.

14. Пояснения к отчету о финансовых результатах

14.1. Доходы организации

Структура доходов Общества представлена следующим образом:

Наименование статьи дохода	Сумма, тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Выручка от реализации	2 662	58 018
Прочие доходы (в том числе курсовые разницы, доходы от продажи валюты)	8 889	4 509
Итого доходов	11 551	62 527

14.2 Расходы организации

Структура расходов Общества представлена следующим образом:

Наименование статей затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Себестоимость продаж, всего	1 853	40 526
В том числе, услуги по размещению рекламных	1853	40 526

Общество с ограниченной ответственностью «ДАНХАМБИ РАША»
125047, Москва г., 1-Я Тверская-Ямская ул., дом 23, строение 1, этаж 5, помещение V,
комната 5
ИНН 7704826942 / КПП 771001001

<i>материалов</i>		
Управленческие расходы, всего	45 330	52 766
<i>В том числе, оплата труда</i>	<i>32 171</i>	<i>36 045</i>
<i>Взносы с ФОТ</i>	<i>5 382</i>	<i>6 949</i>
<i>Аренда помещения</i>	<i>2 816</i>	<i>4 180</i>
<i>Бухгалтерские и юридические услуги</i>	<i>1 169</i>	<i>1 740</i>
<i>Представительские расходы</i>	<i>55</i>	<i>257</i>
<i>Амортизация</i>	<i>77</i>	<i>217</i>
<i>Материальные расходы</i>	<i>1 673</i>	<i>342</i>
<i>Командировочные расходы</i>	<i>29</i>	<i>643</i>
<i>Услуги страхования</i>	<i>1 223</i>	<i>1 295</i>
<i>Прочие затраты</i>	<i>735</i>	<i>1 098</i>
Прочие расходы	9 575	5 494
<i>В том числе расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа</i>	<i>8 341</i>	<i>5 115</i>
<i>Премии, выплаченные покупателям</i>	<i>163</i>	<i>252</i>
<i>Прочие</i>	<i>1 071</i>	<i>127</i>

Годовой бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах за 2020 год составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.07.99 №43н, а также в соответствии с Методическими рекомендациями о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организации, утвержденными приказом Минфина России от 28.06.00г. № 60н.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется сторонней организацией ООО «Аксор», согласно договору на оказание бухгалтерских услуг.

15. Раскрытие информации о связанных сторонах

Связанными сторонами по отношению к Обществу на 31 декабря 2020 года являются его учредители Данхамби Джермани ГМБХ – 99% УК, а также Данхамби Трастис Лимитед - 1% УК.

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны		
Данхамби Джермани ГМБХ		
Услуги по размещению рекламных материалов	Кредиторская задолженность по полученным займам, тыс. руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
	97 809	95 592

Наименование связанной стороны		
Данхамби Трастис Лимитед		
Полученные займы от Данхамби Трастис Лимитед	Кредиторская задолженность по полученным займам, тыс.руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
	63 800	12 800

Общество с ограниченной ответственностью “ДАНХАМБИ РАША”
125047, Москва г., 1-Я Тверская-Ямская ул., дом 23, строение 1, этаж 5, помещение V,
комната 5
ИНН 7704826942 / КПП 771001001

16. События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности Общества, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели финансового состояния Общества, отраженного по результатам деятельности в 2020 году, в период после отчетной даты, не было.

С уважением,

Ликвидатор

Иволгина Наталья Викторовна