

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за  
2020 год  
ООО «Далет Медиа Системы»**

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Далет Медиа Системы»

ОГРН 1137746576703

ИНН/КПП: 7717756876/771701001

Свидетельство о государственной регистрации серии 77 №015565017 от 04.07.2013

Должность руководителя/ФИО: **Генеральный директор Кречетов Д. Ю.**

Главный бухгалтер: **Генеральный директор Кречетов Д.Ю.**

Юридический адрес: **129223, г. Москва, Проспект Мира, д. 119, стр. 619**

Фактический адрес: **129223, г. Москва, Проспект Мира, д. 119, стр. 619**

Тел.: **+7-916-694-64-71**

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства.

Основные направления деятельности:

– оказание услуг по продвижению на рынке продукции.

Уставный капитал общества за отчетный период 1 200 000 рублей.

Учредителем и единственным участником общества является **Акционерное общество «ДАЛЕТ СА, юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Франции Торговым судом Нантера, юридический адрес: 92300 ЛЕВАЛЛУА-ПЕРРЕ, УЛ. РИВАЙ, Д. 16, КВ. 18**

Задолженности учредителей по погашению уставного капитала перед обществом нет.

Численность работающих на 31 декабря 2021 года – 6 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности» (п. 25 ПБУ 4/99).

**Основные положения учетной политики.**

Организация использует следующие методы учетной политики:

- Метод определения доходов и расходов для исчисления налога на прибыль – «по начислению», база распределения прямых расходов. Организация применяет ПБУ 18/02.
- Материалы учитываются по фактическим ценам. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материально-производственных запасов, подлежат отражению обособленно на счете 26.
- Списание ТМЦ в производство производится по методу средней себестоимости.
- В Обществе установлен следующий алгоритм расчета НДС при раздельном учете:  
X – выручка от реализации работ и услуг, облагаемых НДС за вычетом суммы НДС;  
Y - выручка от реализации работ и услуг, освобожденных от уплаты НДС;  
A = X + Y – общая выручка, полученная в отчетном квартале.

Доля выручки от реализации работ и услуг, освобожденных от уплаты НДС в общем объеме выручки:

$$\% = Y * 100 / A$$

B – сумма НДС, принимаемая к вычету и определяемая из Д 68/НДС за минусом НДС с ранее полученных авансов и принятых к возмещению в данном налоговом периоде.

Доля НДС, относимого на затраты:

$$C = B * \%$$

Принимается к вычету входящий НДС по товарам (работам, услугам), используемым для оказания услуг (работ) иностранным контрагентам, которые не облагаются НДС на основании того, что местом реализации таких услуг не признается Россия, согласно ст. 148 НК РФ

- Организация создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам; выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Оценочные обязательства в связи с предстоящими выплатами работникам отпускных создается на основании расчета, произведенного в начале года. Ежемесячная сумма определяется как 1/12 от суммы рассчитанной в начале года. Расчет оценочных обязательств, связанных с выплатами отпускных происходит следующим образом:

Сумма годового резерва на отпуск = Средний заработок сотрудника \* 28 дней/29,3 (среднемесячное количество дней),

Сумма резерв на уплату страховых взносов = сумма годового резерва на отпуск \* 15,3% (10% ставка страховых взносов на обязательное пенсионное страхование + 5,1% ставку страховых взносов на обязательное медицинское страхование + 0,2% тариф по несчастным случаям на производстве и профзаболеваний).

Оценочные обязательства в год = (Сумма годового резерва на отпуск + Сумма резерв на уплату страховых взносов)/12

Оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год создается на условиях, предусмотренных трудовыми договорами, заключенными с сотрудниками организации.

Для учета используется счет 96 «Оценочные обязательства». Результаты отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Принципы формирования 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.
- Остаток денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете в рублях по курсу на начало и конец отчетного периода.
- Денежные потоки отражаются в отчете свернуто в части косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам, и платежей в бюджетную систему РФ или возмещении из нее.

По состоянию на 01.01.2021 г. аффилированные лица общества:

- **АО ДАЛЕТ СА**

Характер отношений – единственный участник (учредитель) общества.  
получен заем на сумму 23'854'937,88 рублей, .253'466 евро

### 1. Основные фонды.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ, в случае отсутствия конкретного основного средства в классификаторе, срок полезного использования определяется исходя из сроков сопоставимых объектов, ожидаемого физического износа и технических условий.

Организация арендует помещение у ООО «Бизнесуправление» по адресу: **129223, г. Москва, Проспект Мира, д. 119, стр. 619**. Стоимостная оценка помещения в договоре аренды не предусмотрена, на забалансовом счете отражено по рыночной стоимости в размере 1 000 000 руб.

Информация о прекращаемой деятельности: прекращаемой деятельности нет.

### 2. Запасы

Сведения о наличии и движении запасов отражены в таблице 4.1 Пояснений.

### 3. Дебиторская задолженность

Сведения о дебиторской задолженности отражены в таблице 5.1 Пояснений.

### 4. Структура денежных средств

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчетный счет, руб	290'769,75	13'451'309,59	23'161,72

<b>Валютный счет, руб.</b>	169'896,89	13'074,59	1'448'671,44
----------------------------	------------	-----------	--------------

#### 5. Оценочные обязательства

Сведения об оценочных обязательствах отражены в таблице 7 Пояснений.

#### 6. Кредиторская задолженность

Сведения о кредиторской задолженности отражены в таблице 5.3 Пояснений.

#### 7. Основные финансово-экономические показатели.

<b>1. Выручка (нетто):</b>	<b>2 456 920,68</b>
<b>2. Себестоимость услуг</b>	<b>(21 342 220,43)</b>
<b>3. Управленческие расходы</b>	<b>(11 084 845,22)</b>
<b>4. Проценты к уплате</b>	<b>(284 218,08)</b>
<b>5. Прочие доходы:</b>	<b>96 442 123,96</b>
Курсовые разницы	4 499 299,78
Финансовая помощь учредителя	29 121 439,58
Доходы от продажи валюты	62 821 384,60
<b>6. Прочие расходы:</b>	<b>(66 374 069,46)</b>
Курсовые разницы	(2 509 965,06)
Расходы на услуги банков	(192 753,86)
Расходы от продажи валюты	(63 671 328,11)
<b>ИТОГО бухгалтерская прибыль/убыток:</b>	<b>(186 308,55)</b>
Изменение отложенных налоговых обязательств	
Изменение отложенных налоговых активов	5 804 693,54

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности (31.12.2021):

- 84,0695 рублей за 1 ЕВРО;
- 74,2926 рублей за 1 доллар США.

Общество:

- не является собственником земли;
- игорным бизнесом не занимается;
- доходов по государственным и иным ценным бумагам не имеет.

#### 8. События после отчетной даты

Существенных событий, оказывающие влияние на финансовое состояние Общества в период между отчетной датой и датой подписания отчетности Общества за 2021 год не было

#### 9. Непрерывность деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

#### 10. Корректировка прошлых периодов

В 2021 году изменения данных 2019 и 2018 годов не было

#### 11. Связанные стороны

Связанными сторонами общества является:

**Акционерное общество «ДАЛЕТ СА, юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Франции Торговым судом Нантера,**  
Юридический адрес: **92300 ЛЕВАЛЛУА-ПЕРРЕ, УЛ. РИВАЙ, Д. 16, КВ. 18**

Акционерное общество ДАЛЕТ СА является единственным учредителем Общества с ограниченной ответственностью «Далет Медиа Системы» Размер вклада в уставный капитал общества составляет 1 200 000 рублей (Один миллион двести тысяч рублей 00 копеек).

Общество с ограниченной ответственностью «Далет Медиа Системы» заключило договор с АО «ДАЛЕТ СА» на техническую поддержку от 31 декабря 2013 г.,

В рамках договора ООО «Далет Медиа Системы» оказывает следующие услуги:

- участие на различных этапах анализа и технической спецификации;
- установка программного обеспечения ДАЛЕТ на аппаратах, предназначенных для этих целей;
- оказание помощи при организации проекта и его ввод в эксплуатацию;
- обучение персонала компании-клиента использованию программного обеспечения ДАЛЕТ.

получен заем на сумму 23'854'937,88 рублей, .253'466 евро.

## **12. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.**

Чрезвычайными фактами хозяйственной деятельности признаются негативные события, не зависящие от воли его руководства, которые могли существенно снизить экономические показатели деятельности организации.

Чрезвычайными доходами считаются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.), в том числе стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов.

Чрезвычайными расходами признаются потери, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.):

В 2021 году в Обществе не наблюдалось данных фактов хозяйственной деятельности и их последствий.

## **13. Возможность привлечения дополнительных денежных средств.**

Общество имеет возможность дополнительно привлекать в будущем заемных средств по договорам займа для расширения масштабов деятельности Общества и повышения финансовой эффективности.

В отчетном периоде Обществом были получены денежные средства по договору займа на сумму 23'854'937,88 руб.

Генеральный директор

ООО «Далет Медиа Системы»

\_\_\_\_\_ / Кречетов Д.Ю. /  
(подпись)