ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2022 год

23.03.2023г. № 23/03-2023

1. Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Комплексное маркетинговое обслуживание»
Юридический адрес: 195271, Санкт-Петербург, Кондратьевский пр-кт, дом 77 корпус 1 литера А квартира 5
ИНН 7804285743
КПП 780401001
ОГРН 1157847313898
Запись об Обществе внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 15 сентября 2015г.

Руководит Обществом – Генеральный директор Купарев Леонид Леонидович

Согласно листу записи от 15.09.2020г. ГРН 2207804361444 Купарев Леонид Леонидович становится Единственным участником Общества, в связи со вступлением в долю наследства.

Решением №9 от 21 октября 2020г. Единственный участник Общества Купарев Леонид Леонидович принимает решение о внесении ряда изменений в Устав общества, а именно:

- Утвержден новый Устав Общества;
- Изменено сокращенное наименование Общества. Новое сокращенное наименование – ООО «КМО»;
- Добавлены новые ОКВЭД;
- Генеральный директор избирается/назначается Общим собранием участников Общества сроком на 5 (пять) лет. Генеральный директор может быть избран/назначен не из числа участников Общества.

2. Краткое описание деятельности Общества:

Основной вид деятельности ОКВЭД – 73.11 «Деятельность рекламных агентств»

Костяк команды составляют опытные специалисты, объединившиеся в единый коллектив еще в 2012 году, в составе одного из крупнейших рекламных агентств тех лет — «GLOBAL Point Agency».
В начале 2016 года GLOBAL Point Agency объявило о прекращении деятельности, в качестве холдинговой структуры, а лучшие профессиональные кадры, включая генерального директора, руководителей департаментов и значительную часть линейного персонала, начали работать под новым брендом.
На сегодняшний день компания IMS Agency имеет в своём портфолио более 400 реализованных проектов. Клиентами компании являются безусловные лидеры рынка в своём сегменте – телекоммуникационный оператор МТС, крупнейшие торговые ритейлеры России — компании Лента и Иммошан, банк ВТБ24, компания Пепсико, концерн Калашников, оператор аэропорта «Пулково» в Санкт-Петербурге компания

«Воздушные Ворота Северной Столицы», Caterpillar, группа ИЛИМ, ПАО «Газпром Нефть» и многие другие.

Специализация компании – комплексное маркетинговое обслуживание бизнеса. Коллектив имеет высокие компетенции во всех сферах маркетинга – от разработки фирменного стиля небольшого ресторана до масштабных уличных действ, посвященных Дню Республики.

Средняя списочная численность Общества в 2022 году составила 5 (Пять) человек. Все сотрудники являются резидентами РФ.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в Обществе, своевременное предоставление ежегодного отчета и другой финансовой отчетности в контролирующие органы, а также сведений, предоставляемых кредиторам и другим заинтересованным лицам, несет Генеральный директор, в соответствии с Законом, иными правовыми актами и Уставом Общества.

Бухгалтерский и налоговый учет обеспечивал Генеральный директор Купарев Леонид Леонидович. Функции главного бухгалтера исполнял Генеральный директор Купарев Леонид Леонидович.

Финансовый и бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с нормативно-правовыми актами РФ, региональными, административными рекомендациями и учетной политикой, разработанной и утвержденной в Обществе.
Финансовая и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с законодательством РФ.

3. Информация о связанных сторонах

Общество сообщает об отсутствии связанных сторон.

4. Основные положения учетной политики

4.1. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
4.2. Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». В связи с внесением изменений в федеральный закон «О бухгалтерском учете»
4.3. Общество ведет бухгалтерский учет в полном объеме и составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
4.4. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.
4.5. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.
4.6. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

ООО «Комплексное Маркетинговое обслуживание»
РФ, 195271, Санкт-Петербург, Кондратьевский проспект, дом 77
корпус 1, квартира 5; тел. 8 (812) 45 610 45

ОГРН 1157847313898
ИНН 7804285743
КПП 780401001

4.7. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
4.8. Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.
4.9. Общество признает доходы и расходы по методу «начисления».
4.10. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.
4.11. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.
4.12. Обществом применяется общая система налогообложения.

5. Финансово-хозяйственная деятельность

5.1. Деятельность Общества в 2022г.

5.1.1. Текущая деятельность Общества была направлена на оказание комплекса маркетинговых услуг, что соответствует ОКВЭД 73.11, а именно:

- Аналитика, Исследования, Разработка стратегических компаний;
- Организация различных мероприятий, такие как - Деловые, Корпоративные, Выездные, Тимбилдинги, Режиссура, Сценография, Букинг артистов;
- Нейминг, Слоганы, Тексты для роликов, Сценарии мероприятий, Концепции рекламных компаний;
- Комплексное медиа-планирование, Наружная реклама, Реклама на транспорте, Радио-реклама, ТВ-реклама, INDOOR, SMM, Target;
- Логотипы, Фирменный стиль, Создание бренд-бука, Корректировка бренд-бука, Графический дизайн, Отрисовка руками, 3D-дизайн;
- Рекламные стенды, Пресс-воллы, Промо-стойки, Декорации сцены;
- Любая печать, Постпечатная обработка, Брендирование сувенирной продукции;
- Промоутеры, Модели, Дегустации, Тестинги, Сэмплинги, Стимулирующие акции, Брэнд-амбассадоры, Промо-драйвы;
- Покупка доменов, Создание сайтов любой сложности, Мобильные приложения, СЕО-продвижение, Контекстная реклама и т.д.

5.1.2. Выручка Общества снизилась по сравнению с 2021 годом на 25%, в связи с увольнением ключевых сотрудников и снижением спроса на услуги компании. Но, тем не менее, Общество смогло своевременно рассчитываться по Кредитным договорам.

5.1.3. Общие показатели Формы 1 и Формы 2 на отчетную дату:

Общая сумма реализованных Обществом проектов в 2022г. составила 77 503 000 (Семьдесят семь миллионов пятьсот три тысячи) рублей, без учета НДС.
Прочие доходы составили 3 861 000 (Три миллиона восемьсот шестьдесят одна тысяча) рублей, в т.ч.:

ООО «Комплексное Маркетинговое обслуживание»
РФ, 195271, Санкт-Петербург, Кондратьевский проспект, дом 77
корпус 1, квартира 5; тел. 8 (812) 45 610 45
ОГРН 1157847313898
ИНН 7804285743
КПП 780401001

- Реализация основных средств 1 009 000 (Один миллион девять тысяч) рублей;
- Реализация прочего имущества (материалов) в размере 1 072 000 (Один миллион семьдесят две тысячи) рублей;
- Отчисления в оценочные резервы 412 000 (Четыреста двенадцать тысяч) рублей;
- Прочие внереализационные доходы 1 368 000 (Один миллион триста шестьдесят восемь тысяч) рублей;

Признанные расходы составили 75 392 000 (Семьдесят пять миллионов триста девяносто две тысячи) рублей, без учета НДС.
Проценты к уплате по займам/кредитам составили 1 424 000 (Один миллион четыреста двадцать четыре тысячи) рублей;
Признанные прочие расходы составили 4 164 000 (Четыре миллиона сто шестьдесят четыре тысячи) рублей;
Налог на прибыль в целях бухгалтерского учета за 2021г. составил 91 000 (Девяносто одна тысяча) рублей.
Чистая прибыль в 2022 году составила 293 000 (Двести девяносто три тысячи) рублей.

5.1.4. Основные средства

01 февраля 2022г. Генеральным директором было принято решение о досрочном выкупе и дальнейшей реализации легкового автомобиля MINI COOPER S COUNTRYMAN ALL4 2017 года выпуска, путем заключения договора купли-продажи 03850/2021/SC от 01.02.2022г. между Обществом и ООО "БМВ Лизинг" ИНН/КПП 5047125036 / 774301001. Основанием послужило то, что вышеуказанный автомобиль не отвечал текущим потребностям Общества.

В целях эффективного ведения финансово-хозяйственной деятельности Общества в декабре 2022 года, на основании договора финансовой аренды ДЛ-127978-22 от 29.12.2022г. заключенного между Обществом и ООО «Газпромбанк Автолизинг», был приобретен автомобиль WXEED VX 2022 года выпуска. Балансодержателем по договору лизинга является Общество.

5.1.5. В отношении кредитов /займов

В ноябре 2019г. в результате дефицита денежных средств Общество было вынуждено заключить договор с ПАО «Сбербанк» на пополняемую кредитную линию на сумму 800 000 (Восемьсот тысяч) рублей со сроком погашения по 28.11.2022г. под 12,45% годовых.
Все платежи в 2022г. по кредитному договору совершаются своевременно и без штрафных санкций. В 2022 году кредит полностью погашен.

В марте 2021 года в результате дефицита денежных средств Общество заключило договор с ПАО «Сбербанк» на пополняемую кредитную линию на сумму 4 150 000 (Четыре миллиона сто пятьдесят тысяч) рублей со сроком погашения 11.03.2023г. под 12,49% годовых.
Все платежи в 2022г. по кредитному договору совершаются своевременно и без штрафных санкций.

ООО «Комплексное Маркетинговое обслуживание»
РФ, 195271, Санкт-Петербург, Кондратьевский проспект, дом 77
корпус 1, квартира 5; тел. 8 (812) 45 610 45
ОГРН 1157847313898
ИНН 7804285743
КПП 780401001

В августе 2021 года в результате дефицита денежных средств Общество заключило договор с ПАО «СОВКОМБАНК» на пополняемую кредитную линию на сумму 3 000 000 (Три миллиона) рублей со сроком погашения 21.08.2022г. под 13,5% годовых. В апреле 2022 года Общество обратилось в ПАО «СОВКОМБАНК» за кредитными каникулами на 6 месяцев со сроком погашения в декабре 2022 года, на основании с требованиями статьи 7 Федерального закона №106-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон "О центральном банке Российской Федерации (БАНКЕ РОССИИ)" и отдельные законодательные акты Российской Федерации в части особенностей изменения условий кредитного договора, договора займа» от 03.04.2020г.
Все платежи в 2022г. по кредитному договору совершались своевременно и без штрафных санкций. В декабре 2022 года кредит полностью погашен.

В декабре 2021 года в результате дефицита денежных средств Общество заключило договор с ПАО «Сбербанк» на пополняемую кредитную линию на сумму 2 000 000 (Два миллиона) рублей со сроком погашения 21.12.2022г. под 16,5% годовых. В апреле 2022 года Общество обратилось в ПАО «СОВКОМБАНК» за кредитными каникулами на 6 месяцев со сроком погашения в декабре 2022 года, на основании с требованиями статьи 7 Федерального закона №106-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон "О центральном банке Российской Федерации (БАНКЕ РОССИИ)" и отдельные законодательные акты Российской Федерации в части особенностей изменения условий кредитного договора, договора займа» от 03.04.2020г.
Все платежи в 2022г. по кредитному договору совершались своевременно и без штрафных санкций. В декабре 2022 года кредит полностью погашен.

В феврале 2022 года в результате дефицита денежных средств Общество заключило договор с АО «Альфа-Банк» на пополняемую кредитную линию на сумму 3 400 000 (Три миллиона четыреста тысяч) рублей со сроком погашения 09.02.2023г. под 16,5% годовых.
Все платежи в 2022г. по кредитному договору совершаются своевременно и без штрафных санкций.

В мае 2022 года в результате дефицита денежных средств Общество заключило договор с АО «Альфа-Банк» на предоставление кредита на сумму 3 900 000 (Три миллиона девятьсот тысяч) рублей со сроком погашения 18.05.2025г. под 23,5% годовых.
Все платежи в 2022г. по кредитному договору совершаются своевременно и без штрафных санкций.

В сентябре 2022 года в результате дефицита денежных средств Общество заключило договор с АО «Альфа-Банк» на предоставление кредита на сумму 2 480 000 (Две тысячи четыреста восемьдесят тысяч) рублей со сроком погашения 20.09.2025г. под 18% годовых.
Все платежи в 2022г. по кредитному договору совершаются своевременно и без штрафных санкций.

5.1.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность в сумме 20 507 000 рублей подтверждена и не является просроченной.

Кредиторская задолженность в сумме 8 977 000 рублей подтверждена и не является просроченной.

5.2. В отношении судебных исков и претензий
5.3.
Судебные иски и претензии в адрес Общества отсутствуют.

5.4. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходило.

5.5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

5.6. Непрерывность деятельности
5.6.1. Условия и события, которые могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.
5.6.2. Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в будущем.



С уважением,
Генеральный директор
Купарев Л.Л.

ООО «Комплексное Маркетинговое обслуживание»
РФ, 195271, Санкт-Петербург, Кондратьевский проспект, дом 77
корпус 1, квартира 5; тел. 8 (812) 45 610 45

ОГРН 1157847313898
ИНН 7804285743
КПП 780401001