Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "Даромания" за 2023 год.

1. Общие сведения.
Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью ""Сувенирно-полиграфическая компания "Даромания".
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО "Даромания".
Адрес (местонахождение) юридического лица:
местонахождение: 115088, Москва г, ул Южнопортовая, д. 5, стр. 1, помещ. 212;
почтовый адрес: 115088, Москва г, ул Южнопортовая, д. 5, стр. 1, помещ. 212;
местонахождение постоянно действующего исполнительного органа:
115088, Москва г, ул Южнопортовая, д. 5, стр. 1, помещ. 212;
телефон: (495) 937-16-18; факс: (495) 937-16-18.
Сведения об образовании юридического лица:
ООО "Даромания" зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по г. Москве 26 декабря 2012 года.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1127747288591.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7723858668.
Код причины постановки на учет (КПП): 772301001.
Правовое положение ООО " Даромания", порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 08 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.
Бухгалтерская отчетность ООО " Даромания» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Уставный капитал ООО " Даромания" (далее - Общество) составляет 12 000,00 (двенадцать тысяч) рублей.
Руководителем Общества является Директор Ваулин Н.И. Ответственность за ведение бухгалтерского учета возложена на возложена на возложена на Управляющую компанию ООО «СА Медиа групп».
Основной вид деятельности, который является преобладающим, и имеет приоритетное значение для ООО "Даромания" - Деятельность полиграфическая и оказание услуг в этой области (ОКВЭД 18.1).
ООО "Даромания" ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.
Среднесписочная численность работников ООО "Даромания" на 31 декабря 2023 г. составила 5 человек.
Органом управления ООО "Даромания" является Общее собрание участников.
2. Учетная политика.
Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "Даромания" (далее — Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 01.01.2022 № 01/1, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО "Даромания".

3. Бухгалтерская отчетность.
Бухгалтерская отчетность ООО "Даромания" составляется в порядке, предусмотренном федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, и в строгом соответствии с прописанными в них сроками.

4. Информация об аффилированных лицах.
Состав аффилированных лиц на 31.12.2023 г.: ООО «СА МЕДИА ГРУПП», ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА», ООО «СМАРТ-ВЬЮ», ООО «БАИНГ НЬЮ МЕДИА», ООО РА «КЛАССИК», ООО «МА Тотал Вью», ООО «РА «СА Медиа».

5. Основные показатели деятельности ООО "Даромания".
ООО "Даромания" на протяжении 2023 года осуществляло рекламную деятельность, направленную на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
Выручка от реализации по основному виду деятельности в 2023 году составила 9 898 111,90 руб. (без НДС). По сравнению с 2022 годом выручка от реализации по основному виду деятельности снизилась на 30 002 035,00 руб. (без НДС).
Себестоимость услуг в 2023 году составила 5 726 547,68 руб.

Прочие внереализационные доходы в 2023 году Общество получило в размере 1 025 251,90 руб,:
-Оценочные обязательства по оплате труда - 922 532,00 руб.;
-Резервы по сомнительным долгам - 72 090,00 руб.

-Прочие доходы - 28 379,90 руб.

Прочие внереализационные расходы в 2023 году составили 2 621 316,23 руб.:
- Расходы по договору управления – 1 260 000,00 руб.;
- Расходы на услуги банков – 36 564,00 руб.
- Расходы на субаренду офисного помещения - 960 000,05 руб.;
- Проценты по договору займа - 192 520,54 руб.;

Финансовый результат по итогам 2023 года составил 4 144 324,69 руб. убытка.

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса ООО "Даромания" на 31.12.2023 г.

АКТИВ.

Нематериальные активы (строка 1110) 53 481,45 руб.

Основные средства (строка 1150) 0,00 руб.

Прочие внеоборотные активы (строка 1190) 0,00 руб.

Запасы (строка 1210) 60 583,08 руб.

НДС по приобретенным ценностям (строка 1220) 0,00 руб.,

Дебиторская задолженность (строка 1230) 8 358 981,95 руб., в том числе:
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 2 079 226,00 руб.;
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками по авансам, выданным – 4 714 058,09 руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 527 696,86 руб.

Денежные средства (строка 1250) 457 597,41 руб., в том числе:
- денежные средства на расчетных счетах – 457 597,41 руб.

Прочие оборотные активы (строка 1260) 8 781,33 руб.

ПАССИВ.
Уставный капитал (строка 1310) 12 000, 00 руб.

Нераспределенная прибыль (строка 1370) -1 235 944,98 руб.

Заемные средства (строка 1410) 6 750 000,00 руб.

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420) 0,00 руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520) 4 415 401,62 руб., в том числе:
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 1 595 715,42 руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 391 645,31 руб.;
- по налогам и сборам – 1 688 019,35 руб.;
- по расчетам с сотрудниками предприятия по оплате труда – 0,00 руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 0,00 руб.

8. Оценочные обязательства и резервы.
Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

9. Совместная деятельность.
ООО "Даромания" не осуществляет совместную деятельность.

10. Декларирование событий, произошедших после отчетной даты.
Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, 26.02.2022г. был внепланово увеличен более чем вдвое — с 9,5 до 20%.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары, услуги)

Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

11. Государственное финансирование.
Не привлекается.

12. Выданные и полученные обеспечения и платежи.
Отсутствуют.

13. Непрерывная деятельность.

Прекращение деятельности Общества не осуществлялось и не планируется. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нас отсутствуют намерения и /или необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) руководством был разработан план по обеспечению непрерывной деятельности Общества, исходя из существующих и актуальных угроз, который в дальнейшем обеспечит стабильную работу Общества на нужном уровне, а также разработка процедур, которые обеспечат выживание Общества при нарушении ее нормальной деятельности.

Общество стремится сохранить договорные отношения с постоянными покупателями, а также с новыми покупателями, с которыми Общество заключило договоры на оказание услуг в 2021 году, что позволит Обществу в будущем исключить возникновение негативных последствий после возможного снижения потребностей в оказании Обществом услуг и сохранить оптимальный уровень продаж.

Основные поставщики товаров/услуг способны в обозримом будущем выполнять условия заключенных договоров, так как деятельность этих контрагентов не относится к видам деятельности, в наибольшей степени пострадавшим в условиях сложной эпидемиологической ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

ООО "Даромания" исправно исполняет свои обязанности по уплате налоговых платежей в бюджет.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена с применением принципа непрерывности финансово-хозяйственной деятельности.

Проведя анализ непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, руководство пришло к выводу о способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем, в частности в ближайшие 12 месяцев, в том числе, в условиях сложной эпидемиологической ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции (пандемия Covid-19).
Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Директор
ООО «СПК «Даромания»

Ваулин Н.И.