

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Общества с ограниченной ответственностью «М360» за 2023год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «М360» (далее-Компания) образовано 28 декабря 2022 г, ОГРН 1227700916200, ИНН 9702051531.

Юридический и фактический адрес Компании - 127051, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, б-р Цветной, д. 2, этаж 3, помещ. II, ком. 9М

Уставный капитал общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей. На 31 декабря 2023года уставный капитал оплачен полностью.

В отчетном периоде участниками Компании являются Общество с ограниченной ответственностью "МЕДИА ДЖАЗ" и Общество с ограниченной ответственностью "ЭМДЖИГРУП".

Единоличным исполнительным органом управления является генеральный директор, избираемый Общим собранием участников. Генеральным директором Общества является Колосова Мария Леонидовна (с 28 декабря 2022 г.)

Основными видами деятельности Компании являются:

- услуги по проведению рекламных кампаний;
- посредническая деятельность в области рекламы.

Лицензируемые виды деятельности в 2023 году не осуществлялись.

В Компании нет филиалов и представительств.

Деятельность Компании осуществляется в Российской Федерации (далее – «РФ»).

Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства, дата включения в реестр МСП 10.01.2023 .

Бухгалтерская отчетность Компании составлена за период с 28 декабря 2022года по 31 декабря 2023года.

2. Организация бухгалтерского учета

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

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

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 28 декабря 2022 года.

Учетная политика сформирована на основании правил бухгалтерского учета (допущений и требований) имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип «начисления»), полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением бухгалтерской программы "1С: Предприятие" версии 8.3.

2.2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского (финансового) учета:

Квалификация основных средств. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020 и имеющие стоимость более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе основных средств и списываются посредством начисления амортизации. Товарно-материальные ценности, не отвечающие этим критериям, либо стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа; нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

Организация не формирует резервы по сомнительным долгам и по отпускам.

2.3. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

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

2.4. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

3. Основные показатели деятельности Компании.

Выручка от реализации (строка 2110 ОФР) в 2023 году составила 399 594 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2023 г. (строка 2120 ОФР) составила - 389 629 тыс.руб.

Управленческие расходы в 2023 г. (строка 2220 ОФР) составили 11 987 тыс.руб.

Проценты по краткосрочным депозитам (строка 2320) составили 2 521 тыс.руб.

Прочие расходы в 2023г. составили 102 тыс.руб.

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения по итогам 2023 года (строка 2300 ОФР) составляет 398 тыс. рублей.

Совокупный финансовый результат за 2023 год (строка 2500 ОФР) составил 388 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль в 2023 г. составляет 388 тыс.руб. (строка 1370 баланса).

4. Активы Компании.

4.1. Дебиторская задолженность на конец отчетного года составила 479 617 тыс.руб. (строка 1230 баланса)

в том числе:

<i>Наименование показателя</i>	<i>тыс.руб.</i>
Расчеты с покупателями и заказчиками	479 300
Прочие дебиторы	317

4.2. Денежные средства

Денежные средства на расчетных счетах на конец 2023г. составили —7 837 тыс.руб. (строка 1250 баланса).

5. Обязательства Компании.

5.1. Организация имеет текущие обязательства в размере 471 927 тыс. руб. (краткосрочная задолженность, строка 1520 баланса).

в том числе:

<i>Наименование показателя</i>	<i>тыс.руб.</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	468 834
Расчеты с прочими кредиторами	3 093

5.2. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности перед контрагентами и бюджетом

6. Информация об участии в совместной деятельности.

В отчетном периоде Общество не осуществляло деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями.

7. Информация о связанных сторонах.

В отчетном периоде связанными сторонами ООО «МЗ60» являлись:

- все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны ООО «МедиаДжаз»;
- основной управленческий персонал Компании.

Вознаграждение основному управленческому персоналу в отчетном периоде составило:

<i>Наименование выплаты</i>	<i>тыс.руб.</i>
Оплата труда	451
Страховые взносы	90

8. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

Компания не имела существенных фактов хозяйственной деятельности, произошедших после 31 декабря 2023 года, которые оказали бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании за 2023 г.

По состоянию на 31 декабря 2023 года судебные споры с участием Компании отсутствуют. Компании также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Генеральный директор

Колосова М.Л.

11 марта 2024года