# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## ООО «Даромания» за 2025 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» - Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов (ОКВЭД 47.78.3).
ООО «Даромания» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.
**Среднесписочная численность работников** ООО «Даромания» на 31 декабря 2025 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 31.12.2025 г.: ООО «СА МЕДИА ГРУПП», ООО «СМАРТ ВЬЮ МЕДИА», ООО «СМАРТ-ВЬЮ», ООО «БАИНГ НЬЮ МЕДИА», ООО «МА Тотал Вью», ООО «РА «СА Медиа».

**5. Основные показатели деятельности ООО** «Даромания».
ООО «Даромания» на протяжении 2025 года осуществляло деятельность, направленную на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
**Выручка** от реализации по основному виду деятельности в 2025 году составила 23 683 506,66 руб. (без НДС). По сравнению с 2025 годом выручка от реализации по основному виду деятельности уменьшилась на 24 561 745,88 руб. (без НДС).

**Себестоимость** услуг в 2025 году составила 16 659 125,64 руб.

**Прочие внереализационные доходы** в 2025 году Общество получило в размере 9 983,82 руб,

**Прочие внереализационные расходы** в 2025 году составили 8 445 202,10 руб.:

- Расходы по договору управления – 1 177 570,08 руб.;
- Расходы на услуги банков – 56 660,65 руб.

- Расходы на субаренду офисного помещения – 1 047 043,00 руб.;

- Расходы на аренду и содержание зданий - 5 563 604,77 руб;

- Проценты по договору займа - 489 838,93 руб.

**Финансовый результат** по итогам 2025 года составил 15 405 522,40 убытка.

**6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса ООО «Даромания» на 31.12.2025 г.**

**АКТИВ.**

**Нематериальные активы (строка 1110)** 0,00 руб.

**Основные средства (строка 1150)** 0,00 руб.

**Инвестиционная недвижимость (строка 1160)** 0,00 руб

**Финансовые вложения (строка 1170)** 22 500 000,00 руб.

**Отложенные налоговые активы (строка 1180)** 4 461 751,83 руб.

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

**Запасы (строка 1210)** 815 176,32 руб;

**НДС по приобретенным ценностям (строка 1220)** 200 302,41 руб.,

**Дебиторская задолженность (строка 1230)** 7 933 115,94 руб., в том числе:
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 229 351,00 руб.;
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками по авансам, выданным – 5 654 100,46 руб.;
- сальдо по ЕНС – 279 484,27 руб.;
- по расчетам с подотчетными лицами – 44 944,51 руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 1 703 994,39 руб;
- расходы будущих периодов – 21 241,31 руб.

**Денежные средства (строка 1250)** 448 252,77 руб., в том числе:
- денежные средства на расчетных счетах – 448 252,77 руб.

**Прочие оборотные активы (строка 1260)** 0,00 руб.

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

**Нераспределенная прибыль (строка 1370)** -7 777 294,15 руб.

**Заемные средства (строка 1410)** 4 898 389,41 руб.

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

**Кредиторская задолженность (строка 1520)** 38 618 255,58 руб., в том числе:
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 2 329 174,89 руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 22 132 878,52 руб.;
- по налогам и сборам – 369 878,55 руб.;
- по расчетам с сотрудниками предприятия по оплате труда – 0,00 руб.;
- по расчетам с подотчетными лицами – 3 324 руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 13 782 999,62 руб.

**Оценочные обязательства (строка 1540)** 607 248,43 руб.

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

**8. Совместная деятельность.**
ООО «Даромания» не осуществляет совместную деятельность.

**9. Декларирование событий, произошедших после отчетной даты.**
В ООО «Даромания» за отчётный период не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный период.

Также в ООО «Даромания» за отчётный период не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, имеющих место по состоянию на отчётную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

**10. Государственное финансирование.**
Не привлекается.

**11. Выданные и полученные обеспечения и платежи.**
Отсутствуют.

**12. 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.

Общество стремится сохранить договорные отношения с постоянными покупателями, а также с новыми покупателями, с которыми Общество заключило договоры на оказание услуг в 2025 году, что позволит Обществу в будущем исключить возникновение негативных последствий после возможного снижения потребностей в оказании Обществом услуг и сохранить оптимальный уровень продаж.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году Организация осуществляла работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Директор
ООО «СПК «Даромания» Ваулин Н.И.

27.03.2026