

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год Акционерного общества «АЖУР-МЕДИА».

1. Общие сведения.

АО «АЖУР-МЕДИА» ИНН 7840479656 (ОГРН 1127847599560) (далее по тексту – «Общество») создано путем реорганизации в форме преобразования ООО «АЖУР-МЕДИА» ИНН 7810262381 (ОГРН 1037821056338) **30.10.2012** г., и является его правопреемником по всем обязательствам.

Общество поставлено на учет в соответствии с НК РФ в МИФНС №9 с присвоением ИНН и КПП 30.10.2012г. (свидетельство 78 №008701872)

04.05.2016 года в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении формы собственности Общества. Организационно-правовая форма собственности Общества:

- до 04.05.2016 года – «Закрытое Акционерное Общество»
- с 04.05.2016 года – Непубличное Акционерное Общество.

В связи с вышеперечисленными изменениями свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения имеет новый номер 78 №009496640.

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 100000,00 рублей.

Код ОКВЭД:

ОКВЭД 58.13 Издание газет

Юридический адрес: 191023, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Зодчего Росси, дом 1-3, подъезд 6.

Адрес местонахождения: 191023, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Зодчего Росси, дом 1-3, подъезд 6.

Среднесписочная численность работающих на 31/12/20 составляет 87 чел., на 31/12/19 – 83 человек.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, без десятичных знаков. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, без отступлений от вышеуказанных правил.

Аудиторского комитета и внутреннего аудитора Общество не имеет. Аудит проводится силами сторонних организаций.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор Витковский Дмитрий Зигмундович, осуществляющий свои полномочия на основании Устава

В состав органа внутреннего контроля Общества в 2020 году входит Марченко Ольга Владимировна. Годовым собранием акционеров она была избрана ревизором Общества.

По состоянию на 31.12.2020г. Обществом открыты следующие банковские счета :

БАНК	Адрес банка	Реквизиты банка	счет	№ счета
Северо-Западный банк ПАО «СБЕРБАНК	191186, СПб, ул.Думская, 1-3	БИК 044030653, к/с30101810500000000653	Расчетный (рубли)	40702810255230166736

<i>РОССИИ»</i>				
Филиал "Северная столица" АО "Райффайзенбанк"	191186, Спб, Наб. Мойки, д.36	БИК 044030723, к/с30101810100000000723	Расчетный (рубли)	40702810303000045566
Филиал "Северная столица" АО "Райффайзенбанк"	191186, Спб, Наб. Мойки, д.36	БИК 044030723 к/с30101810100000000723	Расчетный (EUR)	40702978203000004426
Филиал "Северная столица" АО "Райффайзенбанк"	191186, Спб, Наб. Мойки, д.36	БИК 044030723 к/с30101810100000000723	Расчетный (USD)	40702840003000003849

2. Краткая характеристика деятельности.

2.1. Основной вид деятельности.

В целом, деятельность АО «АЖУР-МЕДИА» в 2020 году была направлена на получение прибыли и на развитие бизнеса.

Основным видом деятельности АО «АЖУР-МЕДИА» является издательская деятельность.

АО «АЖУР-МЕДИА» является учредителем следующих сетевых изданий:

«**FONTANKA.RU**» (свидетельство о регистрации СМИ Эл № ФС77-52806 от 08/02/2013 в связи с изменением формы собственности новое свидетельство о регистрации СМИ Эл № ФС77-66333 от 14.07.2016г.);

«**SPBVODITEL.RU**» (свидетельство о регистрации СМИ Эл № ФС77-54542 от 21/06/2013 в связи с изменением формы собственности новое свидетельство о регистрации СМИ Эл № ФС77-66335 от 14.07.2016г.) – действие прекращено с 10.02.2020г. по решению учредителей;

«**DOCTORPITER.RU**» (свидетельство о регистрации СМИ Эл № ФС77-54541 от 21/06/2013 в связи с изменением формы собственности новое свидетельство о регистрации СМИ Эл № ФС77-66334 от 14.07.2016г.);

Указанные издания являются периодическими сетевыми изданиями не рекламного и не эротического характера.

АО «АЖУР-МЕДИА» включено в реестр РОСКОНАДЗОРА за № 78-00235. Дата включения в реестр 25.03.2013г.

АО «АЖУР-МЕДИА» не имеет обособленных подразделений в других регионах.

В 1 квартале 2020 года общество применяло следующие ставки: - по страховым взносам в размере 30% в соответствии со статьей 425 Главы 34 «Страховые взносы» части второй Налогового Кодекса РФ. Во втором квартале 2020 года на основании Федерального закона от 08.06.2020 №172-ФЗ общество было освобождено от уплаты страховых взносов. В этот период освобождение реализовано в виде установления тарифов по ставке 0%. Такую меру поддержки общество получило как субъект МСП, занятое в наиболее пострадавших от COVID-19 сферах деятельности.

В соответствии с Законом от 01.04.2020г. № 102-ФЗ с 01 июля 2020 года общество начисляло страховые взносы по пониженной ставке 15 процентов:

- на обязательное пенсионное страхование – 10%;
- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 0%;
- на обязательное медицинское страхование – 5%.

Пониженный тариф страховых взносов действует только в отношении начисленных выплат (вознаграждений), которые превышают минимальный размер оплаты труда (далее – МРОТ), установленный федеральным законом на начало расчетного периода (года).

На 01 января 2020 величина федерального МРОТ – 12 130 рублей.

2.2. Основные показатели деятельности.

Основные показатели	Код строки в Отчете о фин. Результатах	2020 год	2019 год	Изменение в 2020 г. по сравнению с 2019 г.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг без НДС	2110	246 317	214 267	32 050
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	2120	(138 004)	(149 850)	11 846
Валовая прибыль	2100	108 313	64 417	43 896
Коммерческие расходы:	2210	(11 104)	(5 498)	(5 606)
Управленческие расходы	2220	(21 012)	(21 287)	275
Прибыль (убыток) от продаж	2200	76 197	37 632	38 565
прочие доходы	2320-2340	42 781	568	42 213
прочие расходы	2350	(6 523)	(4 002)	(2 521)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	112 455	34 198	78 257
Налог на прибыль:	2410	(14 166)	(7 294)	(6 872)
В том числе:				
- текущий налог на прибыль	2411	(14 002)	(7 018)	(6 984)
- отложенный налог на прибыль	2412	(164)	(276)	112
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	2400	98 289	26 904	71 385
Стоимость чистых активов	-	62 567	29 278	33 289

2.2.1. Состав выручки от реализации по основной деятельности.

Показатели	2020 г	2019 г	Изменение в 2020 г. по сравнению с 2019 г.
От продажи рекламы в сетевых изданиях	230 984	177 728	53 256
От проведения рекламных мероприятий	15 333	36 539	(21 206)
Всего выручка	246 317	214 267	32 050

Несмотря на не стабильную экономическую ситуацию в РФ в 2020 году, возникшую в связи с распространением COVID-19, выручка от продажи рекламы в сетевых изданиях значительно увеличилась. Прирост выручки по сравнению с 2019 годом составил 32 050 тыс. руб. Рост имел место в связи с увеличением посещаемости Интернет-порталов и ростом популярности Интернет-изданий принадлежащих «Обществу». В связи с запретом на проведение массовых мероприятий «Общество» было вынуждено отменить нескольких крупных мероприятий, в

связи с этим выручка в 2020 году сократилась по сравнению с 2019 годом на 21 206 тыс. рублей. В 2021 году ожидается небольшое снижение суммы выручки в связи со сложившейся тяжелой экономической ситуацией в стране. Несмотря на это руководство «Общества» разрабатывает новые возможности увеличения доходов от основных видов деятельности. В целом деятельность АО «АЖУР-МЕДИА» в 2020 году была направлена на получение прибыли, на сохранение и развитие бизнеса.

Увеличение прибыли до налогообложения в 2020 году по сравнению с данными за 2019 год составило 78 257 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2020 год увеличилась по сравнению с 2019 годом на 71 385 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов в 2020 году увеличилась на 33 289 тыс. руб. по сравнению с 2019 годом.

2.2.2 Себестоимость.

По сравнению с 2019 годом себестоимость уменьшилась на 11 846 тыс. руб. В основном спад произошел за счет уменьшения расходов на проведение рекламных мероприятий, а так же за счет значительного снижения страховых взносов производственного персонала. Уменьшение суммы страховых взносов произошло за счет освобождения организации от уплаты взносов за 2 квартал 2020 года и снижения тарифов с третьего квартала 2020 года. (Федеральный закон от 08.06.2020г. №172-ФЗ; Федеральный закон от 01.04.2020г. №102-ФЗ)

2.2.3 Коммерческие и управленческие расходы.

Коммерческие расходы увеличились на 5 606 тыс. руб. Основное изменение коммерческих расходов в 2020 году обусловлено заключением двух агентских договоров на продажу рекламы и как следствие отражение вознаграждения агента в коммерческих расходах.

Управленческие расходы уменьшились по сравнению с 2019 годом на 275 тыс. руб., в том числе за счет снижения страховых взносов управленческого персонала. Уменьшение суммы страховых взносов произошло за счет освобождения организации от уплаты взносов за 2 квартал 2020 года и снижения тарифов с третьего квартала 2020 года. (Федеральный закон от 08.06.2020г. №172-ФЗ; Федеральный закон от 01.04.2020г. №102-ФЗ)

2.2.4 Проценты к получению (стр. 2320 отчета о финансовых результатах).

ПОКАЗАТЕЛИ	2020 г.	2019 г.	Изменение в 2020 г. по сравнению с 2019 г.
Проценты к получению (доходы от % по займам сотрудникам)	61	17	44
Проценты по депозиту	919	45	874
ИТОГО	980	62	918

Сумма процентов по займам, выданным сотрудникам «Общества» увеличилась по сравнению с 2019 годом в связи с увеличением общей суммы выданных займов.

Кроме того, по сравнению с 2019 годом в 2020 году произошло увеличение дохода от размещения свободных денежных средств на краткосрочном депозите в обслуживающем банке на 874 тыс. руб. Рост доходов связан с временным фактором, так как в 2019 году «Общество» начало размещение денежных средств только с конца ноября месяца.

2.2.5 Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах).

ПОКАЗАТЕЛИ	2020 г.	2019 г.	Изменение в 2020г. по сравнению с 2019г.
Курсовые разницы	3668	458	3210
Полученные премии, гранты	17569	0	17569
Списание просроченной кредиторской задолженности	3	3	0
Списание излишне начисленного резерва на отпуск	2311	35	2276
Штрафы за расторжение договора	13164	0	13164
Субсидия по постановлению правительства РФ от 24.04.2020г. №576	3105	0	3105
Доходы, связанные с покупкой/продажей валюты	1949	0	1949
Прочие внереализационные доходы	32	10	22
ИТОГО	41801	506	41295

В 2020 году размер доходов от курсовых разниц увеличился по сравнению с 2019 годом на 3210 тыс. руб. Увеличение произошло за счет того, что несмотря на колебания в течении года, курс евро по отношению к рублю к концу года значительно вырос. Кроме того, изменениям суммы курсовых разниц так же поспособствовало увеличение остатков на валютном счете. Те же аргументы справедливы и в отношении увеличения расходов по курсовым разницам, включенным в строку 2350 отчета о финансовых результатах.

По строке «Полученные премии, гранты» отражены доходы полученные в 2020 году от грантов в размере 17569 тыс. рублей. В 2019 году «Общество» не получало из бюджета каких-либо субсидий и грантов. Более детальная информация о показателе «Полученные премии, гранты» раскрыта в разделе 3.12 «Государственная помощь» данного Пояснения.

В 2020 году была списана кредиторская задолженность в размере 3 тыс. рублей в связи с истечением срока исковой давности.

Значительно увеличилась сумма от списания излишне начисленного резерва на отпуск. Обусловлено это тем, что компанию освободили от уплаты страховых взносов за 2 квартал, а так же в дальнейшем уменьшились тарифы по взносам.

В течении 2020 года со стороны покупателей в одностороннем порядке были расторгнуты договоры на размещение рекламы. При подобном расторжении в договорах были предусмотрены штрафные санкции, которые и отражены по строке 2340 отчета о финансовых результатах.

В 2020 году Общество получило субсидию по постановлению правительства от 24.04.2020г. № 576 «Об утверждении Правил предоставления в 2020 году из федерального бюджета субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства, ведущим деятельность в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции». Такую меру поддержки общество получило как субъект МСП, занятое в наиболее пострадавших от COVID-19 сферах деятельности. Субсидия в размере 3105 отражена по строке 2340 отчета о финансовых результатах.

В 2020 году Общество проводило продажу Евро, в связи с чем в бухгалтерском учете возникли доходы от продажи валюты в размере 1949 тыс. руб. В 2019 году продажа валюты не осуществлялась.

2.2.4. Прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых результатах)

ПОКАЗАТЕЛИ	2020 г.	2019 г.	Изменение в 2020 г. по сравнению с 2019 г.
Вознаграждение члену совета директоров	1680	1680	0
Страховые взносы	246	393	(147)
Госпошлина	25	17	8
Курсовые разницы	1608	1497	111
НДС доначисленный с безвозм реализации	118	67	51
Списание выделенного НДС на прочие расходы	9	12	(3)
Единовременная материальная помощь	0	40	(40)
Страхование ДМС	24	36	(12)
Юридические услуги	0	11	(11)
Прочие расходы	65	79	(14)
Резерв по сомнительным долгам	620	0	620
услуги банка	60	93	(33)
Расходы по ведению реестра ЦБ	110	37	73
Расходы, связанные с покупкой/продажей валюты	1958	0	1958
Штраф по решению суда	0	40	(40)
Итого	6523	4 002	2521

В 2020 году произошло увеличение расходов от курсовых разниц на 111 тыс. руб. в связи с постоянным колебанием курса Евро в течении года.

В 2020 году снизились расходы на услуги банка на 33 тыс. рублей по сравнению с 2019 годом, в связи с тем, что Общество в большей степени использовало расчетный счет в банке с более низкими тарифами (наличие всех банковских счетов указано в п. 1 настоящего Пояснения.)

Кроме вышеперечисленного, сумма прочих расходов за 2020 год увеличилась по сравнению с показателями 2019 года по статье «Резерв по сомнительным долгам» на сумму 620 тыс. рублей. За 2019 год «Обществом» резерв по сомнительным долгам не начислялся, так как все контрагенты выполняли условия договоров и не возникло дебиторской задолженности, которая перешла в статус «сомнительной», а в 2020 году в связи с тяжелым экономическим положением в мире некоторые контрагенты не смогли исполнить свои обязательства по оплате услуг Общества.

В 2020 году Общество проводило продажу Евро, в связи с чем в бухгалтерском учете возникли расходы от продажи валюты в размере 1958 тыс. руб. В 2019 году продажа валюты не осуществлялась.

В общем сумма прочих расходов произведенных в 2020 году увеличилась по сравнению с расходами 2019 года на 2521 тыс. рублей.

2.3 Инвестиционная деятельность.

Состав и движение основных средств АО «АЖУР-МЕДИА» представлены в разделе 8.2 пояснения.

В состав машин и оборудования в основном включена вычислительная, фото/видео техника и оргтехника.

В составе производственного и хозяйственного инвентаря – офисная мебель.

В таблице 8.2.2 раскрыта информация о приобретении Обществом основных средств в 2019-2020 гг.

2.4 Финансовая деятельность.

В 2020 году так же как и в 2019 году, Общество не приобретало ценные бумаги (акции, облигации, паи), а также не предоставляло займы другим организациям.

В 2020 году Общество размещало в качестве краткосрочных депозитов денежные средства в обслуживающем его банке. В результате этого размещения Общество получило доходы в виде процентов в размере 919 тыс. руб., что отражено по строке 2320 «Отчета о финансовых результатах» и по строке 4119 «Отчета о движении денежных средств». По состоянию на 31.12.2020г. все денежные средства, включая проценты за размещение возвращены на расчетный счет Общества, депозитных размещений нет.

2.5 Чрезвычайные доходы и расходы.

Так же как и в 2019 году, в 2020 году никаких чрезвычайных доходов и расходов АО «АЖУР-МЕДИА» не имело.

2.6. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности.

Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли будут приниматься Советом директоров и утверждаться на годовом собрании акционеров ориентировочно в марте-апреле 2021 г.

3 Элементы учетной политики организации.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с использованием программы «1С: Бухгалтерия 8».

Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Показатели 2020 года для целей бухгалтерского и налогового учета рассчитывались с учетом учетной политики принятой в Обществе.

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета в 2020 году по сравнению с 2019 годом не происходили.

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета в 2021 г по сравнению с 2020 годом не планируются.

3.1 Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утв. Приказом МФ РФ от 30-03-2001 № 26н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.05.2002 N 45н, от 12.12.2005 N 147н, от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 16.05.2016 № 64н)) на счете 01 «Основные средства».

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств по группам:

Первая группа – от 1 года до двух лет включительно

Вторая группа – свыше 2-х лет до 3 лет включительно

Третья группа - свыше 3-х лет до 5 лет включительно
Четвертая группа - свыше 5 лет до 7 лет включительно
Пятая группа - свыше 7 лет до 10 лет включительно
Шестая группа - свыше 10 лет до 15 лет включительно
Седьмая группа - свыше 15 лет до 20 лет включительно
Восьмая группа - свыше 20 лет до 25 лет включительно
Девятая группа - свыше 25 лет до 30 лет включительно
Десятая группа - свыше 30 лет.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной в соответствии со сроком полезного использования. Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно.

У организации нет объектов основных средств, стоимость которых не погашается.

Основные средства по договорам, предусматривающим оплату в не денежной форме, не приобретались.

Переоценка объектов основных средств в 2020 г не производилась.

Модернизация, достройка и дооборудование основных средств в 2020г. не проводилась.

Объектов основных средств, предоставленных или полученных по договору аренды у Общества не имеется.

Объекты основных средств в залог не передавались.

3.2. Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов в течении 2020 года не менялся.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утв. Приказом МФ РФ от 09.06.2001 № 44н (в ред. Приказов Минфина РФ от 27.11.2006 N 156н, от 26.03.2007 N 26н, от 25.10.2010 N 132н, от 16.05.2016 № 64н) на счете 10 "Материалы". В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, запасных частей и комплектующих изделий при производстве продукции и управленческих нужд. Также в составе материально-производственных запасов учитываются средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение, их учет ведется по фактической себестоимости.

МПЗ отражаются в учете по группам, видам и местам нахождения.

Израсходованные материальные ресурсы (сырье, материалы, комплектующие) отражаются в учете по себестоимости первых по времени закупок партий материальных ценностей (ФИФО). Стоимость оценки МПЗ не менялась. МПЗ, переданных в залог, не имеется. Резервы под снижение стоимости МПЗ не формируются.

3.3. Доходы.

3.3.1. Порядок признания выручки.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, в ред. Приказов Минфина России от 30.12.1999 N 107н, от 30.03.2001 N 27н, от 18.09.2006 N 116н, от 27.11.2006 N 156н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 № 55н, от 06.04.2015 № 57н, от

Выручка признается по мере оказания работ, услуг. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы, отличные от оказания услуг по размещению рекламы, информационных услуг и услуг по проведению мероприятий, считаются прочими. Информация о прочих доходах организации отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

3.4. Расходы.

3.4.1. Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы общества учитываются на счете 44. В составе коммерческих расходов учитываются расходы, связанные с рекламой и продвижением Общества. Так же в составе коммерческих расходов учитываются расходы на представительские нужды организации и иные аналогичные расходы. Кроме того, в составе коммерческих расходов учитываются вознаграждения агентов по агентским договорам. Счет 44 закрывается на счет 90 в полном объеме по окончании отчетного периода.

3.4.2. Управленческие расходы.

Управленческие расходы общества учитываются на счете 26. В составе управленческих расходов отражаются расходы по подразделению «Администрация», включая отдел учета и отчетности, административно-хозяйственный отдел (АХО), юридический отдел, дирекцию и Службу информационных технологий (ИТ отдел). Расходы включают в себя расходы на зарплату работников администрации и ИТ отдела, а так же расходы на аренду, уборку и содержание офиса в рамках этих подразделений, закупку офисного оборудования, канцелярских и хозяйственных товаров, связь и иные аналогичные расходы вышеуказанных отделов. Счет 26 в полном объеме закрывается на счет 90 по окончании отчетного периода.

3.4.3. Расходы по обычным видам деятельности (затраты на производство)

Информация по данным затратам отражена в приложении к данному пояснению в таблице 8.5 в разрезе элементов затрат.

В таблице 8.5 по строке «Прочие затраты» (5650) указаны суммы за 2020 год – 40 408 тыс. руб., за 2019 год – 49 587 тыс. руб., которые включают в себя в том числе следующие статьи затрат:

Статьи затрат	2019 г (тыс.руб.)	2020 г (тыс.руб.)
Комиссионные расходы, за поиск клиентов - агентства	113	6105
Аренда офиса	2074	2045
Информационные, консультационные, маркетинговые услуги	4543	4763
Фотоматериалы	250	218
Аудиторские, юридические услуги	1756	1389

Расх.по страхованию ДМС	1316	1778
Техническая поддержка сайтов, программное обеспечение	9071	11406
Услуги связи	960	661
Расходы по проведению мероприятий	24510	5033
Представительские расходы	83	860
Рекламные расходы	2955	2520
Создание рекламно-информационных макетов	17	3
Расходы на клининг	122	123
Обучение сотрудников	891	58
Почтовые расходы	349	259
Расходы за счет субсидии по пост. №576 от 24.04.20	0	2306
Финансово-экономические услуги	0	391
Командировочные расходы	367	141

3.4.4. Резервы и оценочные обязательства.

В 2020 году Общество начисляло **резерв по сомнительным долгам (тыс. руб.)**.

Сумма резерва	На 31/12/18	На 31/12/19	На 31/12/20
По покупателям	2109	1 709	1 283
По поставщикам	0	0	0
Итого:	2109	1 709	1 283

Сумма резервов отражена в таблице 8.4.1 пояснения.

В 2020 году Общество начисляло **резерв на оплату отпусков**, включая страховые взносы.

Сумма резерва	На 31/12/18	На 31/12/19	На 31/12/20
По отпускным	7445	6679	6889
По взносам	2053	1851	1082

Итого:	9498	8530	7971
---------------	-------------	-------------	-------------

Сумма резервов отражена в балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» и в таблице 8.6 пояснения.

3.5. Порядок классификации задолженности по срокам погашения.

Вид задолженности (долгосрочная / краткосрочная) определяется на дату заключения договора с контрагентом. В дальнейшем задолженность классифицируется в соответствии с фактическим сроком до ее погашения в соответствии с действующими на отчетную дату условиями договора. Изменение классификации задолженности отражается в учете по состоянию на дату, отстоящую на 1 год до предусмотренной договором даты погашения задолженности.

Так как по договорам с покупателями товаров, работ, услуг срок погашения обязательств составляет не более 12 месяцев, то вся задолженность по данным расчетам признается краткосрочной.

В 2020 году «Общество» выдало займы сотрудникам со сроком погашения более одного года. Данная дебиторская задолженность определяется как долгосрочная, что и отражено по строке 5506 таблицы 8.4.1 настоящего пояснения.

3.6. Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов (НМА) учитываются товарные знаки и программные продукты

Амортизация по НМА начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.

Более развернуто информация о НМА представлена в пояснении в разделе 8.1.

3.7. Финансовые вложения.

В 2020 году финансовые вложения Общество не осуществляло.

3.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

В 2020 году Общество не заключало договоры с иностранными поставщиками.

В состав денежной выручки, полученной от иностранных контрагентов в 2020 г, входит выручка от размещения рекламно-информационных материалов в сетевых изданиях Общества.

Курсы валют, установленные ЦБ на отчетные даты:

Валюта	Курс на 31.12.2018г.	Курс на 31.12.2019г.	Курс на 31.12.2020г.
Евро	79,4605	69,3406	90,6824

В других валютах сделки не производились.

3.9. События после отчетной даты.

На данный момент события после отчетной даты, которые могут повлиять на деятельность АО «АЖУР-МЕДИА» отсутствуют.

3.10. Условные факты хозяйственной деятельности.

На данный момент нет фактов, подлежащих раскрытию.

3.11. Капитал.

На начало 2013 года согласно уставным документам уставный капитал Общества составлял 10 тыс. рублей.

В ходе проведения собрания совета директоров 01.10.2013 г. (Протокол №2 внеочередного собрания акционеров) было принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций за счет нераспределенной прибыли прошлых лет, в размере 90 тыс. руб. При этом 200 штук обыкновенных именных бездокументарных акции номинальной стоимостью 50 руб. каждая конвертируется в 200 штук обыкновенных именных бездокументарных акции номинальной стоимостью 500 руб. каждая.

05 ноября 2013 г. осуществлена регистрация выпуска ценных бумаг с увеличенной номинальной стоимостью: 200 акций по 500 рублей, всего 100 000 рублей.

28 ноября 2013 г. в соответствии с Приказом Межрегионального управления Службы Банка России по финансовым рынкам в Северо-Западном федеральном округе (г. Санкт-Петербург) №72-13-281/пз-и был зарегистрирован отчет об итогах выпуска ценных бумаг (гос. Регистрационный номер: 1-02-23244-Ј).

23 декабря 2013 г Общество зарегистрировало изменения внесенные в Устав относительно нового уставного капитала в МИФНС России №15 по СПб.

Уставный капитал Общества на **31/12/2013г.** составлял 100 000 рублей (строка 1310 Баланса)

Уставный капитал составлен из стоимости 200 обыкновенных бездокументарных акций. Базовая прибыль на акцию в **2013 г** составила 80 тыс. Руб. Разводненная прибыль на акцию 80 тыс. руб.

Согласно Устава Общества в **2013г.** был сформирован резервный капитал в размере 5 тыс. рублей (5 % от уставного капитала)(строка 1360 Баланса)

Уставный капитал Общества на **31/12/2018г.** составляет 100 000 рублей (строка 1310 Баланса).

Уставный капитал составлен из стоимости 200 обыкновенных бездокументарных акций. Базовая прибыль на акцию в **2018 г** составила 126 тыс. Руб. Разводненная прибыль на акцию 126 тыс. руб.

В **2018** году резервный капитал не менялся (строка 1360 Баланса).

Уставный капитал Общества на **31/12/2019г.** составляет 100 000 рублей (строка 1310 Баланса).

Уставный капитал составлен из стоимости 200 обыкновенных бездокументарных акций. Базовая прибыль на акцию в **2019 г** составила 134,52 тыс. Руб. Разводненная прибыль на акцию 134,52 тыс. руб.

В **2019** году резервный капитал не менялся (строка 1360 Баланса).

Уставный капитал Общества на **31/12/2020г.** составляет 100 000 рублей (строка 1310 Баланса).

Уставный капитал составлен из стоимости 200 обыкновенных бездокументарных акций. Базовая прибыль на акцию в **2020 г** составила 491,44 тыс. Руб. Разводненная прибыль на акцию 491,44 тыс. руб.

В **2020** году резервный капитал не менялся (строка 1360 Баланса).

3.12. Государственная помощь.

В 2020 году Общество заключило несколько договоров с Комитетом по печати и взаимодействию со средствами массовой информации о предоставлении субсидии в виде гранта Санкт-Петербурга в сфере средств массовой информации.

В соответствии с Законом Санкт-Петербурга от 07.06.2000 № 264-27 «О грантах Санкт-Петербурга в сфере средств массовой информации», постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 01.04.2008 № 322 «О мерах по реализации Закона Санкт-Петербурга «О грантах Санкт-Петербурга в сфере средств массовой информации», Порядком предоставления в 2020 году субсидий в виде грантов Санкт-Петербурга в целях возмещения затрат в сфере средств массовой информации, утвержденным постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 25.05.2020 № 325, и на основании решения Конкурсной комиссии по предоставлению грантов Санкт-Петербурга в сфере средств массовой информации (от 24.07.2020 № 2/20), утвержденного распоряжением Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации от 24.07.2020 № 26-р, Обществу были предоставлены средства бюджета Санкт-Петербурга в виде субсидии в целях возмещения затрат, понесенных в связи с производством:

- информационно-публицистических материалов о социальных проблемах и путях их разрешения по проекту «Доброе дело»;
- информационно-публицистических материалов о социальных проблемах и путях их разрешения по проекту «Жилье и городская среда»;
- информационно-публицистических материалов о социальных проблемах и путях их разрешения по проекту «Покупай у своих»;
- просветительских программ в сфере культуры по проекту «Культурная столица»;
- информационно-публицистических материалов, направленных на охрану здоровья граждан, в частности на борьбу против распространения СПИДа и наркотических средств по проекту «Петербург против коронавируса»

Так же в 2020 году Общество заключило Соглашение о предоставлении из федерального бюджета субсидии с Федеральным Агентством по печати и массовым коммуникациям Роспечать.

Доходы от реализации этих проектов в 2020 году составили 17569 тыс. рублей и были отражены на счете 91 «Прочие доходы и расходы» (строка 2340 Отчета о финансовых результатах).

Поступление денежных средств в размере 17569 тыс. рублей отражено по строке 4119 «Отчета о движении денежных средств».

В 2019 году Общество не получало каких-либо субсидий и грантов.

3.13. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию.

В 2020 году Общество не пользовалось кредитами и займами сторонних организаций.

3.14. Информация по прекращаемой деятельности.

С 01 февраля 2019 года по решению акционеров деятельность сетевого издания «SPBVOIDTEL.RU» была преостановлена в связи с незначительностью получения доходов от указанного сайта. С 10.02.2020г. деятельность вышеуказанного издания была прекращена по решению учредителей.

3.15. Налог на прибыль организации.

По итогам деятельности Общества за 2020 год был рассчитан текущий налог на прибыль в размере 23179 тыс. рублей. Во втором квартале 2020 года на основании Федерального закона от 08.06.2020 №172-ФЗ общество было освобождено от уплаты налога на прибыль. Сумма налога на прибыль за 2 квартал 2020 года составила 9 177 тыс. руб. В отчете о финансовых

результатах по строке 2411 указан налог на прибыль за 2020 год за вычетом налога за 2 квартал 2020г.

Показатель	2020 год	2019 год
Условный расход по налогу на прибыль	22 491	7 159
Условный доход по налогу на прибыль	0	(319)
Постоянное налоговое обязательство	1 863	454
Постоянный налоговый актив	(1 011)	0
Временная разница, возникшая в отчетном периоде (резерв на отпуски)	7 971	8 530
Отложенный налоговый актив на начало периода	1 706	1 900
Отложенный налоговый актив, начисленный (+) / списанный (-) в периоде	(112)	(194)
Отложенный налоговый актив на конец периода	1 594	1 706
Отложенные налоговые обязательства на начало периода	(102)	(20)
Отложенные налоговые обязательства, начисленные (-) / списанный (+) в периоде	(52)	(82)
Отложенные налоговые обязательства на конец периода	(154)	(102)
Текущий налог на прибыль	23 179	7018

3.16. Информация о связанных сторонах.

3.16.1. Основной управленческий персонал.

В 2019 году основной управленческий персонал состоял из:

- Генеральный директор Горшков Александр Львович (вступил в должность с 07.05.2016г. на основании протокола №1 от 21.04.2016г. годового общего собрания акционеров Общества, полномочия досрочно прекращены 01.03.2019г. на основании Протокола заседания Совета директоров №1 от 01.03.2019г.)

-Генеральный директор Витковский Дмитрий Зигмундович (вступил в должность с 02.03.2019г. на основании Протокола заседания Совета директоров №1 от 01.03.2019г.)

-Исполнительный директор Витковский Дмитрий Зигмундович (дата приема на работу 10.01.2019г., дата перевода на должность генерального директора 02.03.2019г.)

- Заместитель генерального директора Потапенко Андрей Анатольевич (приказ о переводе работника на другую работу №3а-к от 01.02.2017г.)

- Экономист Складнева Ирина Юрьевна (уволена 06.12.2019г.)

Выплаты заработной платы в 2019 г. основному управленческому персоналу составили 4 926 тыс. руб. :

	Начислено всего тыс.руб.	Оклад по дням, оплата по среднему заработку, премии тыс.руб.	Оплата отпуска по календарным дням тыс.руб.	Взносы в ФСС тыс.руб.	Взносы в ФФОМС тыс.руб.	Взносы на ОПС, тыс.руб.	Взносы в ФСС от НС тыс.руб.
Итого	4 926	4 662	264	72	251	859	10

В 2020 году основной управленческий персонал состоял из:

- Генеральный директор Витковский Дмитрий Зигмундович (вступил в должность с 02.03.2019г. на основании Протокола заседания Совета директоров №1 от 01.03.2019г.; переизбран на новый срок с 03.03.2020г. на основании Протокола заседания Совета директоров №1 от 27.02.2020г.)
- Заместитель генерального директора Потапенко Андрей Анатольевич (приказ о переводе работника на другую работу №3а-к от 01.02.2017г.)

Выплаты заработной платы в 2020 г. основному управленческому персоналу составили 4495 тыс. руб. :

	Начислено всего тыс.руб.	Оклад по дням, оплата по среднему заработку, премии тыс.руб.	Оплата отпуска по календарным дням тыс.руб.	Взносы в ФСС тыс.руб.	Взносы в ФФОМС тыс.руб.	Взносы на ОПС, тыс.руб.	Взносы в ФСС от НС тыс.руб.
Итого	4495	4194	301	37	176	388	9

3.16.2. Связанные стороны.

Название компании	Характер отношений	Вид операций	Сумма оказанных услуг в 2019 г., тыс. руб.	Сумма оказанных услуг в 2020 г., тыс. руб.	Срок заверше- ния обяза- тельств 2020 года	Задолжен- ность на 31/12/2019, тыс. руб. («+» - ДЗ, «-» - КЗ), тыс. руб.	Задолжен- ность на 31/12/2020, тыс. руб. («+» - ДЗ, «-» - КЗ), тыс. руб.
ООО «АЖУР- Инвест»	Общие учредители с ООО «АЖУР- Инвест» Баконин А.Д. Горшков А.Л., Потапенко А.А., Вышенков Е.В.	Размещение рекламных материалов «АЖУР- МЕДИА» и партнеров в журнале "Город 812"	350	0	-	0	0
ООО «АЖУР- Инвест»	Общие учредители с ООО «АЖУР- Инвест» Баконин А.Д. Горшков А.Л., Потапенко А.А., Вышенков Е.В.	Услуги по предоставле- нию Обществом офисного помещения в субаренду	0	27	02.07.2020	0	0

ООО «АЖУР-Инвест»	Общий учредитель с ООО «АЖУР-Инвест» Баконин А.Д., Горшков А.Л., Потапенко А.А., Вышенков Е.В	Предоставление рекламных услуг	50	0	-	0	0
ООО «РА «ТочкаРу»	Общие учредители ООО «РА «ТочкаРу»: Баконин А.Д., Горшков А.Л., Потапенко А.А., Вышенков Е.В	Покупка обществом ПК	50	0	-	0	0
ООО «Хёрст Шкулёв Диджитал Технологии»	Общее лицо, владеющее косвенно более 25% голосов в УК ООО ХШДТ и владеющее на праве собственности и более 25% в УК АО «Ажур-Медиа» – Шкулев В.М.	Техническая поддержка и администрирование серверов общества	352	528	31/12/2020	0	0
ООО «Хёрст Шкулёв Медиа»	Общее лицо, владеющее косвенно более 25% голосов в УК ООО ХШМ и владеющее на праве собственности и более 25% в УК АО «Ажур-Медиа» – Шкулев В.М., а также по пп. 11 п. 2 ст. 105,1 НК РФ – Шкулев В.М. является близким родственником Генерального директора ООО ХШМ - Шкулевой Н.В.	Маркетинговое исследование аудитории сайта общества	422	345	13/01/2021	-35	-29
		Предоставление Обществу консультационных услуг	0	1148	13/01/2021	0	-10
		Предоставление Обществу агентских услуг по поиску рекламодателей: -агентское вознаграждение; -рекламные услуги	0	7325	31/12/2020	0	0
			0	136943	25/01/2021	0	20565

ООО «Интернет Технологии»	Общее лицо, владеющее косвенно более 25% голосов в УК ООО Интернет-Технологии и владеющее на праве собственности и более 25% в УК АО «Ажур-Медиа» – Шкулев В.М.	Услуги по составлению управленческой отчетности общества	47	562	11/01/2021	0	-47
		Услуги по предоставлению Обществу права использования web-продукта "ПЛАТФОРМА СГП"	8 107	9648	11/01/2021	0	-804
ООО «Сеть городских порталов»	Общее лицо, владеющее косвенно более 25% голосов в УК ООО СГП и владеющее на праве собственности и более 25% в УК АО «Ажур-Медиа» – Шкулев В.М.	Предоставление обществом рекламных услуг	640	2774	21/01/2021	0	573
ООО «ИМГ СПб»	Общее лицо, владеющее косвенно более 25% голосов в УК ООО ИМГ СПб и владеющее на праве собственности и более 25% в УК АО «Ажур-Медиа» – Шкулев В.М.	Размещение рекламных материалов общества в издании «Антенна-Телесемь»	130	0	-	-130	0
ООО «СГС»	Учредитель ООО «СГС» владеет на праве собственности и более 25% в УК АО «АЖУР-МЕДИА» - Шкулев В.М.	Услуги по предоставлению Обществу технической поддержки работы коммерческого отдела по размещению рекламы контрагентов	0	210	11/01/2021	0	-35
ООО «АЖУР-МКП»	Общий учредитель ООО «АЖУР-МКП» Вышенков Е.В.	Услуги по предоставлению Обществу права использования новостных материалов	0	40	30/04/2020	0	0

ООО "Агентство журналистск их расследовани й"	Общие учредители ООО "Агентство журналистск их расследовани й" : Баконин А.Д., Горшков А.Л., Потапенко А.А., Вышенков Е.В.	Аренда Обществом офисных помещений	595	600	31/12/2020	50	50
		Предоставле- ние Обществу неисключит лицензии на использование материалов	20	60	31/12/2020	0	0
		Информацион- ные услуги, оказываемые Обществу	2 640	2 640	31/12/2020	220	220

В отношении связанных сторон нет списанной дебиторской задолженности, срок исковой давности по которой истек, а также нет долгов, нереальных к взысканию. Резервы по сомнительным долгам в отношении вышеуказанных компаний не начислялись.

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций
ООО «47 новостей»	Учредитель: Баконин А.Д., Горшков А.Л., Потапенко А.А., Вышенков Е.В	Операций не проводилось
ООО «Санкт-Петербургское информационное агентство»	Учредитель: Баконин А.Д., Горшков А.Л., Потапенко А.А., Вышенков Е.В	Операций не проводилось
Низамов Ринат Динарисович	Член Совета Директоров Общества	Операций не проводилось
Астапенко Сергей Витальевич	Член Совета Директоров Общества	Операций не проводилось
Витковский Дмитрий Зигмундович	Член Совета Директоров Общества, Генеральный директор общества	Штатный сотрудник
Шкулев Виктор Михайлович	Председатель Совета Директоров Общества	Операций не проводилось
Горшков Александр Львович	Учредитель, член Совета директоров, главный редактор Общества	Штатный сотрудник, в 2020 году производилась выплата дивидендов за 2019 год и промежуточные дивиденды за 2020 год.
Потапенко Андрей Анатольевич	Учредитель, Член Совета Директоров, заместитель генерального директора Общества	Штатный сотрудник, в 2020 году производилась выплата дивидендов за 2019 год и промежуточные дивиденды за 2020 год.
Вышенков Евгений Владимирович	Учредитель, заместитель главного редактора Общества	Штатный сотрудник, в 2020 году производилась выплата дивидендов за 2019 год и промежуточные дивиденды за 2020 год.
Баконин Андрей Дмитриевич	Учредитель, заместитель председателя Совета директоров Общества	В 2020 году производилась выплата дивидендов за 2019 год и промежуточные дивиденды за 2020 год, Вознаграждение зам. председателя Совета Директоров

4 Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1. «Бухгалтерский баланс»

Актив

4.1.1. Пояснения к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Наименование	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Программное обеспечение со сроком использования больше года	346	27	0
Итого	346	27	0

4.1.2. Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Наименование	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Продление доменных имен	17	0	16
Программное обеспечение со сроком использования не больше года	170	176	41
Итого	187	176	57

Пассив

4.1.3. Пояснения к строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

В учетной политике в 2020 году не произошло изменений требующих корректировок за счет нераспределенной прибыли за предыдущие периоды.

В соответствии с решением общего собрания акционеров Общества в апреле 2020 года были выплачены дивиденды акционерам по итогам 2019 года в размере 15 000 тыс. руб.

В течении 2020 года по решениям акционеров Общества были выплачены промежуточные дивиденды за 2020 год в размере 50 000 тыс. руб.

Показатель	Нераспределенная прибыль
Сальдо на 31/12/2018	14 269
2019 год	
Дивиденды	(12 000)
Чистая прибыль	26 904
Сальдо на 31/12/2019	29 173
2020 год	
Дивиденды	(65 000)
Чистая прибыль	98 289
Сальдо на 31/12/2019	62 462

4.1.4. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

На конец 2020 года кредиторская задолженность составила **25 604 тыс. руб. (на 31.12.19г. – 25 240 тыс. руб., на 31.12.18г. – 20 850 тыс. руб.)**

Основную сумму кредиторской задолженности на конец 2020 года составляет задолженность Общества перед бюджетом по налогам и сборам (13 880 тыс. руб.), которая состоит из :

- задолженности по НДС за 4 квартал 2020г. в размере 12 057 тыс. руб.
- задолженность по доплате налога на прибыль за 2020 г. в размере 546 тыс. руб.

- задолженность по НДС в размере 1 277 тыс. руб.

В состав показателя «Расчеты с покупателями и заказчиками» входят авансы, полученные от российских покупателей и заказчиков, полученные за размещение рекламных и информационных материалов в сетевых изданиях Общества в размере **2 120 тыс. рублей** за исключением НДС начисленного с авансов в размере **353 тыс. рублей**. Вся задолженность является краткосрочной.

На конец 2019 года кредиторская задолженность составила **25 240 тыс. руб. (на 31.12.18г. – 20 850 тыс. руб., на 31.12.17г. – 22 635 тыс. руб.)**

Основную сумму кредиторской задолженности на конец 2019 года составляет задолженность Общества перед бюджетом по налогам и сборам (15 759 тыс. руб.), которая состоит из :

- задолженности по НДС за 4 квартал 2019г. в размере 11 471 тыс. руб.
- задолженность по доплате налога на прибыль за 2019 г. в размере 3 160 тыс. руб.
- задолженность по НДС в размере 1 128 тыс. руб.

В состав показателя «Расчеты с покупателями и заказчиками» входят авансы, полученные от российских покупателей и заказчиков, полученные за размещение рекламных и информационных материалов в сетевых изданиях Общества в размере **1 269 тыс. рублей** за исключением НДС начисленного с авансов в размере **187 тыс. рублей**. Вся задолженность является краткосрочной.

В составе показателя «Расчеты с персоналом по оплате труда» отражена, в том числе, задолженность перед подрядчиками, выполняющими работы по договорам гражданско-правового характера, т.к. расчеты учитываются на счете 70.

В составе задолженности перед государственными внебюджетными фондами отражена задолженность по страховым взносам в ПФР, ФСС и фонды ОМС.

4.2 «Отчет о движении денежных средств»

4.2.1 Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций»:

строка 4119	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
Прочие поступления, в том числе:	34 932	2 146
Гранты	17 569	0
Получение субсидии из Фед бюджета по пост №576	3 105	0
Штрафные санкции за расторжение договора	13 164	0
Возврат денежных средств от поставщиков	175	8
Доходы от депозитов	919	45
НДС (свернуто)	-	2 093

4.2.2 Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций»:

строка 4129	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
Прочие платежи, в том числе:	35 227	40 384
Уплата налогов и сборов	30 725	38 098
Взыскание с з/п должника по исполнительным документам, выплаты организации по решению суда	423	408
Возврат денежных средств контрагентам	385	675
Уплата госпошлин	25	17
Материальная помощь	0	39

Оплата командировочных расходов, билетов, гостиниц, транспорта	157	434
Выплата вознаграждения за использование авторских произведений	0	15
Предоставление займов сотрудникам	1 160	698
Убытки при конверсии валюты	9	0
НДС (свернуто)	2 343	-

4.2.3 Расшифровка строки 4329 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от финансовых операций»:

строка 4329	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
Прочие платежи, в том числе:	8 450	1 560
Уплата налога на доходы физических лиц полученных в виде дивидендов	8 450	1 560

4.2.4 За 2020 год по строке отчета о движении денежных средств 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» указана сумма 33 423 тыс. руб. В данный показатель в том числе входит сумма платежей поставщикам, являющимися связанными сторонами с Обществом, в размере 14 892 тыс. руб.

За 2019 год по строке отчета о движении денежных средств 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» указана сумма 39 064 тыс. руб. В данный показатель в том числе входит сумма платежей поставщикам, являющимися связанными сторонами с Обществом, в размере 4 245 тыс. руб.

5 Прочее

5.1. Арендованные помещения.

Общество арендует офисные помещения в Санкт-Петербурге. Стоимость аренды по сравнению с 2019 годом изменилась, так как в 2020 году в связи с расширением офисных площадей с февраля 2020 года стоимость аренды увеличилась. Кроме того, из-за сложившейся ситуации с распространением коронавирусной инфекции, компания «ООО «Стройинвест» уменьшила стоимость аренды за апрель и май 2020 года. Информация по арендованным помещениям приведена в нижеследующей таблице.

Адрес арендуемого помещения	Арендодатель	Период аренды в 2020 году	Арендная плата в месяц (тыс. руб.)
191023, Российская Федерация, Санкт-Петербург, набережная реки Фонтанки, д.59, Литер А, оф.215А, оф.215.	ООО «СТРОЙИНВЕСТ»	01/01/2020г.- 31/01/2020г.	148 (включая НДС)
		01/02/2020г.- 31/03/2020г. и 01/06/2020г.- 31/12/2020г.	211 (включая НДС)
		01/04/2020г.- 31/05/2020г.	106 (включая НДС)
191023, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Зодчего Росси, дом 1-3, подъезд 6.	ООО «Агентство журналистских расследований»	01/01/2020г.- 31/12/2020г.	50

Плата за электроэнергию и теплоэнергию включена в состав арендной платы.

5.2. Экологическая деятельность.

В 2020 г а так же в 2019 г. Общество не имело капитальных и текущих затрат, связанных с экологической деятельностью.

Общество не имеет на балансе транспортные средства.

Общество не занимается утилизацией и захоронением (размещением) мусорных отходов.

6. Непрерывность деятельности.

6.1. Общее описание текущей бизнес-среды

Начиная с 2014 года экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов. Данные санкции привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта, а также не исключаются иные возможные негативные последствия. В 2020 году не произошло смягчение санкций между Россией и странами ЕС и США.

На протяжении 2020 года российские валютные рынки не были подвержены высокой волатильности, курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам приобрел более стабильные значения нежели в 2016-2017 годах, но все же в течении года стоимость российской валюты несколько снизилась.

В 2020 году сложившаяся ситуация, связанная с распространением коронавирусной инфекции, очень сильно ударила по экономике не только в России, но и в мире в целом. Из-за ограничений, многие предприятия разорились, а люди потеряли работу. На конец 2020 года, бизнес не смог восстановиться с полным объеме.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

6.2. Правовой риск.

В 2014 году был принят Федеральный закон от 14.10.2014 N 305-ФЗ "О внесении изменений в Закон Российской Федерации "О средствах массовой информации". Согласно этого закона введены ограничения, связанные с учреждением средства массовой информации, организации (юридического лица), осуществляющей вещание.

Если иное не предусмотрено международным договором Российской Федерации, иностранное государство, международная организация, а также находящаяся под их контролем организация, иностранное юридическое лицо, российское юридическое лицо, доля иностранного участия в уставном капитале которого составляет более 20 процентов, иностранный гражданин, лицо без гражданства, гражданин Российской Федерации, имеющий гражданство другого государства, в совокупности или каждый в отдельности, не вправе осуществлять владение, управление либо контроль прямо или косвенно (в том числе через подконтрольных лиц или посредством владения в совокупности более 20 процентами долей (акций) любого лица) в отношении более 20 процентов долей (акций) в уставном капитале лица, являющегося участником (членом, акционером) учредителя средства массовой информации, редакции средства массовой информации, организации (юридического лица), осуществляющей вещание.

Настоящий Федеральный закон вступил в силу с 1 января 2016 года. Учредительные документы учредителей средств массовой информации или редакций средств массовой информации, а также организаций (юридических лиц), осуществляющих вещание, подлежат приведению в соответствие со статьей 19.1 Закона Российской Федерации от 27 декабря 1991 года N 2124-1 "О средствах массовой информации" (в редакции настоящего Федерального закона) до 1 февраля 2016 года. Сведения о соблюдении требований статьи 19.1 Закона Российской Федерации от 27 декабря 1991 года N 2124-1 "О средствах массовой информации"

(в редакции настоящего Федерального закона) подлежат передаче в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий регистрацию средств массовой информации, не позднее 15 февраля 2016 года.

Общество полностью и в срок выполнило предписание вышеупомянутого закона, в связи с этим, правовой риск непрерывности деятельности в 2020 году оценивается как низкий.

6.3. Кредитный риск.

Общество подвержено кредитному риску, который обусловлен тем, что контрагенты не смогут выполнить свои обязательства по погашению задолженности.

Кредитный риск Общества связан, в основном, с дебиторской задолженностью большого числа заказчиков услуг по размещению рекламно-информационных материалов на сайтах Общества. Максимальная величина кредитного риска составляет: на конец 2020 года 11 510 тыс. руб., на конец 2019 года 17 253 тыс. руб.

Проводится оценка их кредитоспособности на предмет оплаты сальдо задолженности. Руководство Группы считает, что необесцененная дебиторская задолженность покупателей полностью возвратна. Регулярно проводится ряд мер, для снижения данного риска:

- ежедневно при помощи телефонной, и/или электронной связи сотрудники отдела рекламы контактируют с контрагентом, напоминая ему о дебиторской задолженности;
- составление и рассылка претензионных писем должникам;
- составление и передача в суд иска о возмещении задолженности.

6.4. Риск ликвидности.

Риск ликвидности является риском того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Данный риск связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, перед бюджетом, персоналом, а также вернуть авансы заказчикам. Подверженность данному риску оценивается как низкая, о чем свидетельствуют следующие показатели:

- Коэффициент абсолютной ликвидности 2020 г. равен 2,089
- Оборачиваемость дебиторской задолженности за 2020 год (в днях) равна 44,15
- Коэффициент абсолютной ликвидности 2019 г. равен 1,548
- Оборачиваемость дебиторской задолженности за 2019 год (в днях) равна 32,60

Управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств, наличия источников финансирования. Общество контролирует риск ликвидности за счет поддержания достаточных резервов и остатка денежных средств. Руководство осуществляет постоянный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков и анализирует графики погашения активов и обязательств.

6.5. Валютный риск.

Валютный риск – это риск того, что величина будущих денежных потоков, связанных с погашением дебиторской и кредиторской задолженности, будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Как следствие, данные изменения найдут свое отражение в соответствующих статьях отчета о финансовых результатах, бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств.

Общество подвержено данному риску, в связи с тем, что оказываются услуги по размещению рекламно-информационных материалов иностранным заказчиком, при этом валютой расчетов в таких случаях является евро. Данный риск оценивается как низкий в связи с незначительностью таких операций. Кредиторская задолженность перед иностранными покупателями на конец 2020 года отсутствует. Дебиторская задолженность иностранных покупателей на конец 2020 года отсутствует.

7. Заключение.

Состояние организации на данный момент достаточно стабильное. В 2021 году не предполагается значительного сокращения деятельности в организации, но в связи со сложной экономической ситуацией в мире, возможно некоторое снижение доходов.

**8. Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

8.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

8.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	1 014	(655)	158	(19)	34	(107)	-	-	1 119	(728)
	5110	за 2019г.	994	(473)	20	-	-	(177)	-	-	1 014	(655)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	821	(531)	158	-	-	(90)	-	-	979	(621)
	5111	за 2019г.	801	(376)	20	-	-	(155)	-	-	821	(531)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2020г.	193	(124)	-	(19)	34	(17)	-	-	140	(107)
	5112	за 2019г.	193	(102)	-	-	-	(22)	-	-	193	(124)
8.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией												
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.								
Всего	5120	140	193	193								
в том числе:												
Товарный знак "Фонтанка.ру"	5121	34	34	34								
Товарный знак "Фонтанка FM"	5122	44	44	44								
Товарный знак "ДокторПигер"	5123	62	62	62								
Товарный знак "Водитель Петербурга"	5124	-	53	53								

8.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	2	1	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	2	1	-

8.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

8.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	27	131	(158)	-	-
	5190	за 2019г.	-	47	(20)	27	27
в том числе:							
Программный продукт "Фотобанк-Фонтанка.ру"	5181	за 2020г.	27	131	(158)	-	-
	5191	за 2019г.	-	27	-	-	27
Программный продукт мобильная версия www.docstorptiger.ru	5182	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2019г.	-	20	(20)	-	-

8.2. Основные средства

8.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Переоценка	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	3 541	(2 625)	1 361	(151)	(831)	-	-	-	4 751	(3 305)
	5210	за 2019г.	2 725	(2 332)	895	80	(373)	-	-	-	3 541	(2 625)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	2 229	(1 487)	1 361	101	(711)	-	-	-	3 489	(2 097)
	5211	за 2019г.	1 334	(1 234)	895	-	(253)	-	-	-	2 229	(1 487)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	165	(165)	-	-	-	-	-	-	165	(165)
	5212	за 2019г.	165	(165)	-	-	-	-	-	-	165	(165)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	1 147	(974)	-	(50)	(119)	-	-	-	1 097	(1 043)
	5213	за 2019г.	1 227	(934)	-	(80)	(120)	-	-	-	1 147	(974)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

8.2.2. Капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	1 361	(1 361)	-
	5250	за 2019г.	-	895	(895)	-
в том числе: Сервер RackNode TM 2U Intel Dual Xeon E5-2600v4 19" Rackmount DDR4 32Gb, 2933MHz, OEM Xeon E5-2620v4	5241	за 2020г.	-	205	(205)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-

Сервер RackNode 2U Core i3/i5/i7 19" DDR4 16Gb, CPU OEM Core i7-9700 3Ghz, Жесткий диск SATA	5242	за 2020г.	-	105	-	(105)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбуки HP ProBook 440 G6, 14", Intel Core i5 8265U 1.6ГГц, 16Гб, 256Гб SSD (10 шт.)	5243	за 2020г.	-	472	-	(472)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютеры ACER Veriton S2660G, Intel Core i7, 8700, DDR4 8Гб, 256Гб(SSD) (2 шт.)	5244	за 2020г.	-	89	-	(89)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбуки HP ProBook 445R G6, 14", AMD Ryzen 5 3500U 2.1ГГц, 8Гб, 256Гб SSD, AMD Radeon Vega 8, Windo (2 шт)	5245	за 2020г.	-	159	-	(159)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютеры HP 290G4, Intel Core i710700, DDR4 8Гб, 256Гб(SSD), Intel UHD Graphics 630, DVD-RW(2 шт.)	5246	за 2020г.	-	87	-	(87)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбуки Apple MacBook Air 13.3", IPS, Intel Core i7 1060NG7 1.2ГГц(2 шт.)	5247	за 2020г.	-	244	-	(244)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Inspiron 5770, 5770-5888, 17.3" (1920*1080), 16GB, 2000GB + 256GB SSD, Intel Core i7-85	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	68	-	(68)	-
Сервер RackNode 2U Core i3/i5/i7 19" DDR4 4Gb, CPU OEM Core i5 8400 2.8 Ghz/turbo, Жесткий диск SATA	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	99	-	(99)	-
Сплит-система LS-H09KPA2/LU-H09KPA2		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	44	-	(44)	-
Блок колонного типа LS-H48SIA4/LU-H48SIA4		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	159	-	(159)	-
LED телевизор Samsung UE-65NU7400UXRU		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	57	-	(57)	-
Смартфон Apple iPhone Xr 6,1" 128Gb Black		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	46	-	(46)	-
Ноутбук HP 17-by0048ur, 4MP96EA, 17.3" (1920*1080), 4GB, 1000GB + 16GB Optane, Intel Core i5-8250U,		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	45	-	(45)	-
Сервер PE R720 E5-2650 (2/00 GHz)x2/4*8 GB/PERC S 110/DVD-RW/2*750W/iDRAC7 Epi/3YPros		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	50	-	(50)	-
Ноутбук LenovoV330-14IKB 81B000VERU14.0"(1920*1080) 8GB 256GB SSD IntelCore i5-8250U IntelHD Graphic		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	46	-	(46)	-

Источник бесперебойного питания APC SMX2200RMHV2U 2200VA/1980W Rack/Tower LCD 200-240V 2U	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	122	-	(122)
	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	74	-	(74)
Ноутбук-трансформер HP ProBook x360 440 G1, 4LS92EA, 14.0" (1920x1080) MultiTouch, 8GB, 512GB SSD, 1	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	41	-	(41)
Ноутбук Lenovo IdeaPad 530S-15IKB, 81EV003VRU 15.6" (1920*1080), 8GB, 128GB SSD, Intel Core i3-8130U	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	44	-	(44)
Ноутбук Dell Vostro 3580, 15.6", Intel Core i5 8265U 1.6ГГц, 8Гб, 256Гб SSD, Intel UHD Graphics 620	за 2020г.	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-

8.2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

8.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

8.3. Запасы

8.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	31	-	2 054	(2 002)	-	-	-	83	-
	5420	за 2019г.	64	-	2 947	(2 980)	-	-	X	31	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	31	-	2 054	(2 002)	-	-	19	83	-
	5421	за 2019г.	64	-	2 947	(2 980)	-	-	24	31	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8.4. Дебиторская и кредиторская задолженность
8.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	280	-	1 012	54	(556)	-	-	(56)	-	-	734	-
	5521	за 2019г.	-	-	368	9	(97)	-	-	-	-	-	280	-
в том числе:														
Расходы будущих периодов (подписка на журналы)	5505	за 2020г.	18	-	12	-	(14)	-	-	(4)	X	X	12	-
	5525	за 2019г.	-	-	18	-	-	-	-	-	X	X	18	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям (займы сотрудникам)	5506	за 2020г.	262	-	1 000	54	(542)	-	-	(52)	X	X	722	-
	5526	за 2019г.	-	-	350	9	(97)	-	-	-	X	X	262	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	22 261	(1 709)	37 619	7	(20 631)	-	(1 046)	56	-	-	39 312	(1 283)
	5530	за 2019г.	19 554	(2 109)	20 361	8	(17 662)	-	(400)	-	-	-	22 261	(1 709)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	18 962	(1 709)	11 890	-	(18 059)	-	(1 046)	-	-	-	12 793	(1 283)
	5531	за 2019г.	17 281	(2 109)	17 253	-	(15 572)	-	(400)	-	-	-	18 962	(1 709)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2020г.	723	-	779	-	(194)	-	-	-	-	-	1 308	-
	5532	за 2019г.	435	-	518	-	(230)	-	-	-	-	-	723	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5513	за 2020г.	161	-	20 788	-	(148)	-	-	-	-	-	20 801	-
	5533	за 2019г.	147	-	14	-	-	-	-	-	-	-	161	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2020г.	390	-	1 613	-	-	-	-	-	X	X	2 003	-
	5534	за 2019г.	269	-	390	-	(269)	-	-	-	X	X	390	-
Расходы будущих периодов (добровольное медицинское страхование сотрудников, подписка на фото, журналы)	5515	за 2020г.	1 838	-	2 389	-	(1 960)	-	-	4	X	X	2 271	-
	5535	за 2019г.	1 348	-	1 838	-	(1 348)	-	-	-	X	X	1 838	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям (займы сотрудникам)	5516	за 2020г.	187	-	160	7	(270)	-	-	52	X	X	136	-
	5536	за 2019г.	74	-	348	8	(243)	-	-	-	X	X	187	-
Итого	5500	за 2020г.	22 541	(1 709)	38 631	61	(21 187)	-	(1 046)	X	X	X	40 046	(1 283)
	5520	за 2019г.	19 554	(2 109)	20 729	17	(17 759)	-	(400)	X	X	X	22 541	(1 709)

8.4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

8.4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - в всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - в всего	5560	за 2020г.	25 240	10 473	(10 106)	(3)	-	-	-	25 604
	5580	за 2019г.	20 850	25 184	(20 794)	-	-	-	-	25 240
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	381	1 297	(307)	(3)	-	-	-	1 368
	5581	за 2019г.	966	325	(910)	-	-	-	-	381
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2020г.	1 082	1 564	(879)	-	-	-	-	1 767
	5582	за 2019г.	945	1 082	(945)	-	-	-	-	1 082
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2020г.	15 759	735	(2 614)	-	-	-	-	13 880
	5583	за 2019г.	11 951	15 759	(11 951)	-	-	-	-	15 759
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2020г.	2 089	80	(357)	-	-	-	-	1 792
	5584	за 2019г.	1 779	2 089	(1 779)	-	-	-	-	2 069
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 2020г.	5 793	6 649	(5 793)	-	-	-	-	6 649
	5585	за 2019г.	5 059	5 793	(5 059)	-	-	-	-	5 793
прочая	5566	за 2020г.	156	148	(156)	-	-	-	-	148
	5586	за 2019г.	150	156	(150)	-	-	-	-	156
Итого	5550	за 2020г.	25 240	10 473	(10 106)	(3)	-	-	-	25 604
	5570	за 2019г.	20 850	25 184	(20 794)	-	-	-	-	25 240

8.4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		-	-	-	-	-	-
Всего	5590	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-	-	-	-

8.5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 997	2 971
Расходы на оплату труда	5620	108 280	96 822
Отчисления на социальные нужды	5630	18 502	26 716
Амортизация	5640	933	539
Прочие затраты	5650	40 408	49 587
Итого по элементам	5660	170 120	176 635
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	170 120	176 635

8.6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 530	10 271	(8 519)	(2 311)	7 971
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	6 679	7 922	(7 712)	-	6 889
Резерв на выплату страховых взносов (отпуска)	5702	1 851	2 349	(807)	(2 311)	1 082

24 марта 2021 года

Генеральный директор



Витковский Дмитрий Зигмундович