ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО ПРЕДПРИЯТИЕ «АВТОРАДИО»
ЗА 2020 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3

1. Информация об Обществе 3
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 9

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА 11

1. Основа составления 11
2. Активы и обязательства в иностранных валютах 11
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 11
4. Нематериальные активы 11
5. Основные средства 12
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы 13
7. Финансовые вложения 13
8. Запасы 14
9. Расходы будущих периодов 14
10. Дебиторская и кредиторская задолженность. 14
11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 15
12. Уставный, добавочный и резервный капитал 16
13. Кредиты и займы полученные 16
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 16
15. Расчеты по налогам и сборам 17
16. Доходы 18
17. Расходы 18
18. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год 19
19. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год 19

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 20

1. Нематериальные активы 20
2. Основные средства 20
3. Прочие внеоборотные активы 21
4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения 21
5. Дебиторская задолженность 22
6. Денежные средства и денежные эквиваленты 23
7. Капитал и резервы 24
8. Займы полученные 24
9. Кредиторская задолженность 25
10. Налоги 26
11. Выручка от продаж 28
12. Расходы по обычным видам деятельности 28
13. Прочие доходы и прочие расходы 29
14. Связанные стороны 29
15. События после отчетной даты 39
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 39
17. Непрерывность деятельности Общества 39

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью Предприятие «АВТОРАДИО» (далее – «Общество» или ООО Предприятие «АВТОРАДИО») занимается деятельностью в области радиовещания и передачи (трансляции) и распространении программ радиовещания. Среднесписочная численность работников в Обществе в 2019 году составила 90 человек (в 2019 году – 91 человек).

Место нахождения Общества (в соответствии с Уставом): Российская Федерация, город Москва

Почтовый адрес: Российская Федерация, 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 9, строение 1А. помещение 14

Общество поставлено на учет по месту нахождения Инспекции Федеральной налоговой службы № 26 по городу Москве и присвоен ИНН/КПП 7717018237 / 772601001 (запись ГРН 6177749809484 от 11 декабря 2017 года). ОКПО 16668251.

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации серия ВГ №001183 выдано Московской регистрационной палатой 20 мая 1992 года №282.099.

Свидетельство серия 77 №006978078 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года за №ОГРН 1027700449336 от 21 ноября 2002 года выдано Управлением МНС России по г. Москве.

Участники Общества:

Единственным участником Общества с 16 июня 2017 года является ООО «ГПМ Радио» ОГРН 1157746792455, ИНН 7714353188 (Место нахождения: 117105, город Москва, Варшавское шоссе, дом 9, строение 1А, помещение 8) с номинальной долей владения 100%.

Изменения и дополнения в учредительные документы (Устав) Общества:

На основании Решения единственного участника Общества от 17 апреля 2020г. в Устав внесены дополнения в части положений о сделках с заинтересованностью.

- ✓ утвержден Устав в редакции №18

Последняя редакция Устава Общества - редакция № 18 от 25 мая 2020 г.

Единоличный исполнительный орган – с 29.12.2019г. на основании решения единственного участника от 28.12.2019г. полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации – Общество с ограниченной ответственностью «ГПМ Радио» (далее – ООО «ГПМ Радио») (ОГРН 1157746792455, ИНН 7714353188, КПП 772601001, место нахождения: Российская Федерация, 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 9, строение 1А, помещение 8) в лице Генерального директора Костина Ю. А.

Ревизоры Общества в 2020 году:

Кузьмина Вероника Юрьевна с 25 мая 2020 года по настоящее время, с 29 августа 2017 года по 24 мая 2020 года - Бабенко Татьяна Александровна.

Сведения о наличии лицензий:

№ лицензии, дата выдачи	Срок действия	Тип	Территория	Частота (мощность)
РВ № 25552 от 27.06.2014	16.09.2023	ЛРВ	Валдай	103,4 МГц [1 кВт]
РВ № 28753 от 08.06.2017	16.09.2023	ЛРВ	Волоколамск	91,0 МГц [1 кВт]
РВ № 25558 от 27.06.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 28753 от 08.06.2017)	16.09.2023	ЛРВ	Волоколамск	91,0 МГц [1 кВт]
№ 166198 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 26.08.2018)	23.05.2019	ЛСВ	Москва, Московская область (перечень территорий)	91,0 МГц [1 кВт]
№ 162225 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления, переоформлена на №172950 от 23.05.2019)	23.05.2019	ЛСВ	Волоколамск	91,0 МГц [1 кВт]
№ 173100 от 23.05.2019 (выдана в порядке переоформления №172950 от 23.05.2019)	16.03.2024	ЛСВ	Волоколамск	91,0 МГц [1 кВт]
№ 145757 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 120407 от 23.05.2014)	23.05.2019	ЛСВ	Волоколамск	91,0 МГц [1 кВт]
№ 166198 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 26.08.2018)	23.05.2019	ЛСВ	Москва, Московская область (перечень территорий)	107,9 МГц [1 кВт]
РВ № 25556 от 27.06.2014	24.02.2025	ЛРВ	Выборг	107,9 МГц [1 кВт]
№ 174374 от 06.08.2019 выдана в порядке переоформления № 167224 от 06.08.2014	06.08.2024	ЛСВ	Выборг	107,9 МГц [1 кВт]
№ 174374 от 06.08.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 167224 от 06.08.2014)	06.08.2024	ЛСВ	Санкт-Петербург и Ленинградская область (перечень территорий)	107,9 МГц [1 кВт]
№ 167224 от 06.08.2014 выдана в порядке переоформления	06.08.2019	ЛСВ	Выборг	107,9 МГц [1 кВт]
РВ № 25553 от 27.06.2014	16.09.2023	ЛРВ	Вышний Волочек	103,2 МГц [1 кВт]
№ 173762 от 18.04.2019	16.03.2024	ЛСВ	Вышний Волочек	103,2 МГц [1 кВт]
№ 166198 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 26.08.2018)	23.05.2019	ЛСВ	Москва, Московская область (перечень территорий)	92,6 МГц [1 кВт]
РВ № 28753 от 08.06.2017(выдана в порядке переоформления лицензии № 25558 от 27.06.2014)	16.09.2023	ЛРВ	Дубна	92,6 МГц [1 кВт]
№ 162225 от 23.05.2014 выдана в порядке переоформления	23.05.2019	ЛСВ	Дубна	92,6 МГц [1 кВт]
№ 145757 от 23.05.2014 (25.07.2016 г. выдана в порядке переоформления лицензии № 120407 от 23.05.2014)	23.05.2019	ЛСВ	Дубна	92,6 МГц [1 кВт]

№ лицензии, дата выдачи	Срок действия	Тип	Территория	Частота (мощность)
№ 173100 от 23.05.2019 (выдана в порядке переоформления лицензии № 172950 от 23.05.2014)	16.03.2024	ЛСВ	Дубна	92,6 МГц [1 кВт]
РВ № 24333 от 27.09.2013	24.04.2022	ЛРВ	Екатеринбург	105,0 МГц [2 кВт]
РВ № 28753 от 08.06.2017 (выдана в порядке переоформления лицензии № 25558 от 27.06.2014)	16.09.2023	ЛРВ	Зарайск	98,6 МГц [1 кВт]
РВ № 25558 от 27.06.2014 (переоформлена на лицензию № 28753 от 08.06.2017)	16.09.2023	ЛРВ	Зарайск	98,6 МГц [1 кВт]
№ 166198 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 26.08.2018)	23.05.2019	ЛСВ	Москва, Московская область (перечень территорий)	98,6 МГц [1 кВт]
№ 173100 от 23.05.2019 (выдана в порядке переоформления лицензии № 172950 от 23.05.2014)	16.03.2024	ЛСВ	Зарайск	98,6 МГц [1 кВт]
№ 162225 от 23.05.2014 выдана в порядке переоформления	23.05.2019	ЛСВ	Зарайск	98,6 МГц [1 кВт]
№ 145757 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 120407 от 23.05.2014)	23.05.2019	ЛСВ	Зарайск	98,6 МГц [1 кВт]
РВ № 23445 от 30.04.2013	28.07.2025	ЛРВ	Казань	103,3 МГц [2 кВт]
№161071 от 28.01.2016	28.01.2021	ЛСВ	Казань	103,3 МГц [2 кВт]
№136001 от 28.01.2016 (26.12.2017 переоформлена на лицензию №161071 от 28.01.2016)	28.01.2021	ЛСВ	Казань	103,3 МГц [2 кВт]
РВ № 25556 от 27.06.2014	24.02.2025	ЛРВ	Кингисепп	100,3 МГц [1 кВт]
№ 167224 от 06.08.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии №125230 от 06.08.2014)	06.08.2019	ЛСВ	Кингисепп	100,3 МГц [1 кВт]
№ 174374 от 06.08.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 167224 от 06.08.2014)	06.08.2024	ЛСВ	Санкт-Петербург и Ленинградская область (перечень территорий)	100,3 МГц [1 кВт]
№ 174374 от 06.08.2019 (выдана в порядке переоформления лицензии №167224 от 06.08.2014)	06.08.2024	ЛСВ	Кингисепп	100,3 МГц [1 кВт]
РВ № 28753 от 08.06.2017	16.09.2023	ЛРВ	Коломна	100,4 МГц [1 кВт]
РВ № 28753 от 27.06.2017 (выдана в порядке переоформления лицензии № 25558 от 08.06.2014)	16.09.2023	ЛРВ	Коломна	100,4 МГц [0,5 кВт]
№ 166198 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 26.08.2018)	23.05.2019	ЛСВ	Москва, Московская область (перечень территорий)	100,4 МГц [0,5 кВт]
№ 166198 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 26.08.2018)	23.05.2019	ЛСВ	Москва, Московская область (перечень территорий)	106,0 МГц [1 кВт]
№ 172950 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 23.05.2014)	23.05.2019	ЛСВ	Коломна	106,0 МГц [1 кВт]

№ лицензии, дата выдачи	Срок действия	Тип	Территория	Частота (мощность)
№ 28753 от 08.06.2017	16.09.2023	ЛРВ	Коломна	106,40 МГц [0,5 кВт]
№ 173100 от 23.05.2019 (выдана в порядке переоформления лицензии № 172950 от 23.05.2014)	16.09.2023	ЛРВ	Коломна	100,4 МГц [0,5 кВт]
№ 145757 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 120407 от 23.05.2014)	23.05.2019	ЛСВ	Коломна	100,4 МГц [0,5 кВт]
РВ № 28753 от 08.06.2017 (выдана в порядке переоформления лицензии № 25558 от 27.06.2014)	16.09.2023	ЛРВ	Коломна	106,0 МГц [1 кВт]
№ 173100 от 23.05.2019 (выдана в порядке переоформления лицензии № 172950 от 23.05.2014)	16.03.2024	ЛСВ	Коломна	106,0 МГц [1 кВт]
РВ № 28753 от 08.06.2017 (выдана в порядке переоформления лицензии № 25558 от 27.06.2014)	16.09.2023	ЛРВ	Коломна	88,5 МГц [1 кВт]
№ 166198 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 26.08.2018)	23.05.2019	ЛСВ	Москва, Московская область (перечень территорий)	88,5 МГц [1 кВт]
№ 172950 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 23.05.2014)	23.05.2019	ЛСВ	Коломна	88,5 МГц [1 кВт]
№ 173100 от 23.05.2019 (выдана в порядке переоформления лицензии № 172950 от 23.05.2014)	16.03.2024	ЛСВ	Коломна	88,5 МГц [1 кВт]
РВ № 23849 от 05.07.2013	24.07.2026	ЛРВ	Красноярск	105,2 МГц [2 кВт]
№ 161073 от 24.01.2017	24.01.2022	ЛСВ	Красноярск	105,2 МГц [2 кВт]
РВ № 25556 от 27.06.2014	24.02.2025	ЛРВ	Луга	98,9 МГц [1 кВт]
№ 174374 от 06.08.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 167224 от 06.08.2014)	06.08.2024	ЛСВ	Санкт-Петербург и Ленинградская область (перечень территорий)	98,9 МГц [1 кВт]
№ 167224 от 06.08.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 161075 от 06.08.2014)	06.08.2019	ЛСВ	Луга	98,9 МГц [1 кВт]
№ 174374 от 06.08.2019 (выдана в порядке переоформления лицензии № 167224 от 06.08.2014)	06.08.2024	ЛСВ	Луга	98,9 МГц [1 кВт]
РВ № 25556 от 27.06.2014	24.02.2025	ЛРВ	Любань	98,8 МГц [1 кВт]
№ 167224 от 06.08.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 161075 от 06.08.2014)	06.08.2019	ЛСВ	Любань	98,8 МГц [1 кВт]
№ 174374 от 06.08.2019 (выдана в порядке переоформления лицензии № 167224 от 06.08.2014)	06.08.2019	ЛСВ	Любань	98,8 МГц [1 кВт]
РВ № 28753 от 08.06.2017 (выдана в порядке переоформления лицензии РВ № 25558 от 27.06.2014)	16.09.2023	ЛРВ	Можайск	98,6 МГц [0,1 кВт]

№ лицензии, дата выдачи	Срок действия	Тип	Территория	Частота (мощность)
№ 172950 от 23.05.2014 выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 23.05.2014)	23.05.2019	ЛСВ	Можайск	98,6 МГц [0,1 кВт]
№ 173100 от 23.05.2019 (выдана в порядке переоформления лицензии № 172950 от 23.05.2014)	16.03.2024	ЛСВ	Можайск	98,6 МГц [0,1 кВт]
РВ № 28753 от 08.06.2017 (выдана в порядке переоформления лицензии № 25558 от 27.06.2014)	16.09.2023	ЛРВ	Москва, Московская обл.	68,0 МГц [5 кВт]
№ 166198 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 26.08.2018)	23.05.2019	ЛСВ	Москва, Московская область (перечень территорий)	68,0 МГц [5 кВт]
№ 173100 от 23.05.2019 (выдана в порядке переоформления лицензии № 172950 от 23.05.2014)	16.03.2024	ЛСВ	Москва, Московская обл.	68,0 МГц [5 кВт]
№ 172950 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 23.05.2014)	23.05.2019	ЛСВ	Москва, Московская обл.	68,0 МГц [5 кВт]
РВ № 28753 от 08.06.2017 (выдана в порядке переоформления лицензии № 25558 от 27.06.2014)	16.09.2023	ЛРВ	Москва, Московская обл.	90,3 МГц [15 кВт]
№ 166198 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 26.08.2018)	23.05.2019	ЛСВ	Москва, Московская область (перечень территорий)	90,3 МГц [15 кВт]
№ 173100 от 23.05.2019 (выдана в порядке переоформления лицензии № 172950 от 23.05.2014)	16.03.2024	ЛСВ	Москва, Московская обл.	90,3 МГц [15 кВт]
№ 172950 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 23.05.2014)	23.05.2019	ЛСВ	Москва, Московская обл.	90,3 МГц [15 кВт]
РВ № 25557 от 27.06.2014	21.05.2026	ЛРВ	Новосибирск, Бердск	98,7 МГц [2 кВт]
№ 25557 от 27.06.2014	21.05.2026	ЛСВ	Новосибирск	98,7 МГц [2 кВт]
№ 150397 от 21.11.2016 (выдана в порядке переоформления лицензии № 148185 от 21.11.2016)	21.11.2021	ЛСВ	Новосибирск	98,7 МГц [2 кВт]
№ 161074 от 21.11.2016 выдана в порядке переоформления лицензии № 150397 от 21.11.2016)	21.11.2021	ЛСВ	Новосибирск	98,7 МГц [2 кВт]
РВ № 28753 от 08.06.2017 (выдана в порядке переоформления лицензии № 25558 от 27.06.2014)	16.09.2023	ЛРВ	Орехово-Зуево	92,6 МГц [1 кВт]
№ 172950 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 23.05.2014)	23.05.2019	ЛСВ	Орехово-Зуево	92,6 МГц [1 кВт]
№ 173100 от 23.05.2019 (выдана в порядке переоформления лицензии № 172950 от 23.05.2014)	23.05.2019	ЛСВ	Орехово-Зуево	92,6 МГц [1 кВт]
РВ № 25555 от 27.06.2014	30.09.2025	ЛРВ	Пермь	90,7 МГц [1 кВт]
№161072 от 31.03.2016 (выдана в порядке переоформления лицензии №137581 от 31.03.2016)	31.03.2020	ЛСВ	Пермь	90,7 МГц [1 кВт]

№ лицензии, дата выдачи	Срок действия	Тип	Территория	Частота (мощность)
РВ № 28753 от 08.06.2017	16.09.2023	ЛРВ	Ростовская область	104,1 МГц [1 кВт]
РВ № 24848 от 26.12.2013	02.03.2024	ЛРВ	Ростов-на-Дону, Батайск	104,1 МГц [1 кВт]
РВ № 24351 от 03.10.2013	30.11.2023	ЛРВ	Самара	104,8 МГц [1 кВт]
№ 169796 от 19.01.2019 (выдана в порядке переоформления лицензии № 115209 от 19.01.2014)	19.01.2024	ЛСВ	Самара	104,8 МГц [1 кВт]
РВ № 25556 от 27.06.2014	24.02.2025	ЛРВ	Санкт-Петербург, Ленинградская обл.	98,8 МГц [1 кВт]
№ 174374 от 06.08.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 167224 от 06.08.2014)	06.08.2024	ЛСВ	Санкт-Петербург и Ленинградская область (перечень территорий)	98,8 МГц [1 кВт]
РВ № 25556 от 27.06.2014	24.02.2025	ЛРВ	Санкт-Петербург, Ленинградская обл.	88,4 МГц [5 кВт]
№ 174374 от 06.08.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 167224 от 06.08.2014)	06.08.2024	ЛСВ	Санкт-Петербург и Ленинградская область (перечень территорий)	88,4 МГц [5 кВт]
№ 174374 от 06.08.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 167224 от 06.08.2014)	06.08.2024	ЛСВ	Санкт-Петербург	88,4 МГц [5 кВт]
№ 25556 от 27.06.2014	24.02.2025	ЛСВ	Санкт-Петербург	88,4 МГц [5 кВт]
РВ № 28753 от 08.06.2017 (выдана в порядке переоформления лицензии № 25558 от 27.06.2014)	16.09.2023	ЛРВ	Серебряные Пруды	102,2 МГц [1 кВт]
№ 166198 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 26.08.2018)	23.05.2019	ЛСВ	Москва, Московская область (перечень территорий)	102,2 МГц [1 кВт]
№ 173100 от 23.05.2019 (выдана в порядке переоформления лицензии № 172950 от 23.05.2014)	13.03.2024	ЛСВ	Серебряные Пруды	102,2 МГц [1 кВт]
№ 172950 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 23.05.2014)	23.05.2019	ЛСВ	Серебряные Пруды	102,2 МГц [1 кВт]
РВ № 25554 от 27.06.2014	16.09.2023	ЛРВ	Торжок	100,2 МГц [0,5 кВт]
РВ № 28753 от 08.06.2017 (выдана в порядке переоформления лицензии № 25558 от 27.06.2014)	16.09.2023	ЛРВ	Уваровка	105,5 МГц [1 кВт]
№ 166198 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 26.08.2018)	23.05.2019	ЛСВ	Москва, Московская область (перечень территорий)	105,5 МГц [1 кВт]
№ 172950 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 162225 от 23.05.2014)	23.05.2019	ЛСВ	Уваровка	105,5 МГц [1 кВт]
№ 173100 от 23.05.2014 (выдана в порядке переоформления лицензии № 172950 от 23.05.2014)	16.03.2024	ЛСВ	Уваровка	105,5 МГц [1 кВт]
№ 170474 от 30.11.2018	30.11.2023	ЛСВ	Ростовская область, Миллерово	104,1 МГц [1 кВт]
№ 161070 от 19.01.2015 (выдана в порядке переоформления лицензии № 131499 от 19.01.2015)	19.01.2020	ЛСВ	Ростов-на-Дону, Батайск	104,1 МГц [1 кВт]
РВ № 28752 от 08.06.2017	16.09.2023	ЛРВ	Шахты, Новошахтинск	103,5 МГц [0,1 кВт]
№ 173762 от 18.04.2019	16.09.2023	ЛРВ	Грозный	91,7 МГц [1 кВт]
№ 177860 от 17.10.2019	16.03.2024	ЛСВ	Грозный	91,7 МГц [1 кВт]

Сведения о филиалах:

Общество имеет филиалы в следующих городах: Новосибирск, Ростов-на-Дону, Самара, Санкт-Петербург, Пермь, Екатеринбург, Казань, Красноярск.

Филиалы не выделены на отдельный баланс.

Организация бухгалтерского учета в Обществе:

В соответствии с условиями договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа ООО Предприятие «АВТОРАДИО» управляющей организации, на управляющую организацию возложено выполнение функций по ведению бухгалтерского учета, составлению бухгалтерской, налоговой и управленческой отчетности Общества.

Право второй подписи платежных документов, налоговой, статистической и бухгалтерской документации и отчетности от имени Общества в периоде с 01 января 2019 года предоставлено Главному бухгалтеру управляемой компании – Романовой Е.Ю., осуществляющей функции ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской, налоговой и управленческой отчетности Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе автоматизирован (используется компьютерная программа Microsoft Business Solutions – АХАРТА).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Главной статьей дохода Общества является выручка от оказания услуг по размещению рекламы на радиоканалах. Рекламный рынок развивается циклично и отражает экономическую ситуацию в стране. В последние годы на экономику Российской Федерации отрицательно влияли негативный тренд и высокая волатильность цен на углеводородное сырье, продажа которых формируют значительную долю стоимостного объема экспорта товаров из Российской Федерации, политическая напряженность, международные санкции. Перечисленные факторы способствовали стагнации экономического развития страны, снижению покупательной способности населения и деловой активности компаний, рекламирующих свои товары и услуги на медиа-ресурсах Общества, что могло оказывать негативное влияние на выручку Общества. Возможный банковский кризис оказывет негативное влияние на ликвидные активы клиентов Общества, влечет неполное получение оплаты оказанных Обществом услуг от клиентов и негативно отражается на финансовом положении Общества. Правовая, налоговая и административная системы Российской Федерации подвержены частым изменениям, положения нормативно-правовых актов часто допускают возможность различных толкований.

В 2017 - 2018 гг. рынок радиорекламы в РФ демонстрировал восстановление после его существенного снижения в 2014 – 2015 гг. Однако в 2019 вновь наметились тенденции к его сокращению. В 2020 году подавляющее большинство государств, включая Россию, приняло беспрецедентные организационно-политические, экономические и иные меры, направленные на сдерживание распространения инфекции, вызванной вирусом SARS-Cov-2. Это повлекло экономический спад и значительное усиление неустойчивости и

неопределенности перспектив развития экономики. На фоне негативных последствий указанных мер, наблюдались отмена, сокращение и перенос рекламодателями рекламных бюджетов на более поздние сроки, что привело к снижению доходов Общества от размещения рекламы. Деятельность в области радиовещания, осуществляемая Обществом, была включена Правительством РФ в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции не привели к приостановке операционной деятельности Общества и к невозможности осуществлять деятельность Общества в будущем.

Финансовая отчетность по состоянию на 31 декабря 2020 года подготовлена с учетом оценки руководством Общества возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества в будущем. Однако в связи с высокой неопределенностью условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общества и сложностью их прогнозирования последующее их развитие может отличаться от текущих ожиданий руководства.

Деятельность Общества не подвержена существенным сезонным или циклическим изменениям операционного дохода в течение финансового года.

II. Учетная политика

Ниже приводятся основные положения учетной политики, использованной при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности.

1. Основа составления

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО Предприятие «АВТОРАДИО» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб., 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. - 69,3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются:

- исключительные права на аудиовизуальные произведения, приобретенные на основании договоров отчуждения (сроки полезного использования от 13 до 240 месяцев);
- товарные знаки (сроки полезного использования от 89 до 120 месяцев);
- прочие нематериальные активы (срок полезного использования 60 месяцев).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка объектов нематериальных активов Обществом не производится.

Общество ежегодно проверяет нематериальные активы на способность приносить экономические выгоды в будущем. В случае если актив не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, он подлежит списанию.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования, а обесцененные объекты – также за минусом убытка от обесценения.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, передающее вещательное оборудование, машины и оборудование, и прочие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, осуществляется в случаях дооборудования, или частичной ликвидации объектов основных средств.

Объекты, отвечающие критериям принятия к учету в качестве основных средств, но первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов списывается на себестоимость, расходы на продажу и управление по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

При определении срока полезного использования объектов основных средств учитываются минимальные сроки полезного использования для соответствующих амортизационных групп, утвержденных постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 г. «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Производственное оборудование	7-10
Вычислительная техника	2-3
Мебель	5-7
Прочие основные средства	5-7

Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по строкам «Основные средства» или «Прочие внеоборотные активы» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся относятся инвестиции в ценные бумаги, не оформленные ценными бумагами вложения в уставные (складочные) капиталы других организаций, банковские вклады (депозиты), задолженность, полученная по договору уступки права требования, предоставленные другим организациям займы, производные финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовые вложения оцениваются по стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в момент фактического перехода права собственности на них к Обществу.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, при продаже и ином выбытии их оценка в бухгалтерском учете производится по себестоимости каждой единицы. Незавершенное производство отсутствует.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за неисключительные права на программное обеспечение, и другие виды расходов) учитываются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов включаются в состав внеоборотных активов по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в случае если лицензионный срок фактически превышает 12 месяцев, менее 12 месяцев включаются в состав оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

10. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резервы сомнительных долгов представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в сумме, причитающейся Обществу на основе соответствующих договоров с покупателями (заказчиками), за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и относится соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты, если в период, предшествующий отчетному, суммы под такой долг не резервировались. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания, в случае изменения имущественного положения должника.

В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи».

Свернуто в отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки, которые имеют массовый характер, отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в зарегистрированной величине как совокупность вкладов учредителей (участников) организации. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Вклады в имущество организации, производимые ее участниками, не признаются доходами отчетного периода, а включаются в состав добавочного капитала организации.

В соответствии с уставом в Обществе создается резервный фонд в размере 15% от уставного капитала. Согласно уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

13. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств путем получения кредитов и займов, сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы по мере их начисления.

Дополнительные расходы, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде (месяце), в котором были произведены указанные затраты.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за период.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

15. Расчеты по налогам и сборам

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пп. 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

В отчете о финансовых результатах:

- текущий налог на прибыль отражается по строке 2411;

- суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто по строке «Отложенный налог на прибыль» (код строки 2412).;

- увеличение (уменьшение) отложенных налоговых активов за отчетный период отражается по строке «Отложенный налог на прибыль» (код строки 2412). Если за отчетный год произошло увеличение отложенных налоговых активов, сумма увеличения учитывается в значении показателя «Отложенный налог на прибыль» с положительным знаком, если же в отчетном периоде произошло уменьшение отложенных налоговых активов, оно учитывается в значении показателя «Отложенный налог на прибыль» как отрицательная величина;

- увеличение (уменьшение) отложенных налоговых обязательств за отчетный период отражается по строке «Отложенный нагог на прибыль» (код строки 2412). Если за отчетный год произошло уменьшение отложенных налоговых обязательств, сумма уменьшения учитывается в значении показателя «Отложенный налог на прибыль» с положительным знаком, если же в отчетном периоде произошло увеличение отложенных налоговых обязательств, оно учитывается в значении показателя «Отложенный налог на прибыль» как отрицательная величина.

Политика для налогового учета

Общество признает доходы и расходы для целей исчисления налога на прибыль по методу начисления.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Общество в налоговом учете создает резерв по сомнительным долгам и резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений по итогам года.

16. Доходы

Выручка от оказания услуг отражается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Основными доходами Общества от обычных видов деятельности (выручкой) является – вручка от оказанных услуг и подразделяется на:

- Выручка от услуг по размещению рекламных материалов;
- Выручка от ретрансляции программ в регионы;
- Продажа прав на аудиовизуальные произведения;
- Прочая медийная выручка;
- Прочая немедийная выручка.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки, к ним относятся:

- поступления от продажи основных средств, прав и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие аналогичные доходы.

Прочие доходы отражаются в отчетности развернуто.

17. Расходы

По своей экономической сущности расходы подразделяются на следующие виды:

- расходы по обычной деятельности;
- прочие расходы (убытки).

По функциям расходы по обычной деятельности подразделяются на:

- включаемые в себестоимость продаж;
- управленческие (общехозяйственные) расходы;
- коммерческие расходы (расходы на продажу).

По элементам расходы по обычной деятельности подразделяются на:

- затраты на амортизацию;
- затраты на материалы;
- затраты на услуги сторонних организаций;
- затраты на персонал и отчисления на социальные нужды;
- налоги и сборы.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг (по радиовещанию и распространению программ радиовещания).

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на маркетинг, расходы на рекламу, и другие расходы.

Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно непосредственно на счет продаж 90.07.00.00 «Управленческие расходы».
Расходы, сформированные на счете 44, ежемесячно списываются в дебет счета 90.06.00.00 «Коммерческие расходы».

Расходы признаются при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- при возникновении уменьшения в будущих экономических выгодах, в результате уменьшения актива или увеличения обязательств.

Расходы на материалы, работы и услуги, которые фактически выполнены и оказаны, но по которым отсутствует оформленная контрагентом накладная/акт выполненных работ/оказанных услуг (неотфактурованные материалы, работы и услуги), в соответствии с принципом начисления отражаются в общеустановленном для этих материалов (работ, услуг) порядке по оценочной стоимости.
Оценочная стоимость формируется на основании данных заключенных договоров с контрагентами, полученной информацией от контрагентов.

В дальнейшем, по получении документов, начисленные суммы корректируются и отражаются в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке в периоде поступления документов.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с оказанием услуг Обществом, они подразделяются на:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров и продукции, включая их остаточную балансовую стоимость;
- расходы, связанные с формированием оценочных резервов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- судебные издержки;
- убытки от списания невозмещаемого НДС;
- прочие расходы.

Прочие расходы отражаются в отчетности развернуто.

18. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2020 год не вносились.

19. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2021 год не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности (права на товарные знаки) и прочие объекты НМА (исключительные права на аудиовизуальные произведения, прочие НМА). Информация по остаткам и движению нематериальных активов приведена в разделе 1.1 «Нематериальные активы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее «табличные пояснения»).

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитываются объекты, стоимость которых полностью погашена. Информация по указанным объектам приведена в разделе 1.2 табличных пояснений. Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

2. Основные средства

Информация по остаткам и движению основных средств приведена в разделе 2.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе основных средств по состоянию на отчетную дату отражены основные средства с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета, и используемые для получения экономической выгоды:

тыс. руб.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Сооружения и передаточные устройства	27 276	20 463	13 778
Машины и оборудование	76 225	53 100	33 941
Прочие ОС	1 002	5 235	6 060
Итого	**104 503**	**78 799**	**53 778**

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных средств числятся:

- площади, которые Общество занимает на основании договоров аренды недвижимого имущества;
- радиооборудование, арендуемое согласно договору с ООО «Технический центр «Радиотехнология»: УКВ ЧМ передатчик RT-FMS-5001, Устройство сложения сигналов FMCCI-4-10/50.

Информация об арендуемых помещениях представлена в таблице ниже:

Арендодатель	Адрес арендуемого помещения	Площадь арендуемого помещения, кв. м
ООО «ГПМ Радио»	Российская Федерация, 620014, г. Екатеринбург, пр. Ленина, д. 25, 4 этаж.	24.0
ООО «ГПМ Радио»	Российская Федерация, 443110, г. Самара, ул. Ново-Садовая, дом 44	58,9

ООО «ГПМ Радио»	Российская Федерация, 344065, г. Ростов-на-Дону, ул. 50-летия Ростсельмаша 2-6/22, Литер "АМ" пом.9, S 20,12	45.50
ООО «ГПМ Радио»	Российская Федерация, 197022, город Санкт-Петербург, ул. Академика Павлова д. 5	26.60
ООО «ГПМ Радио»	Российская Федерация, 660078, г. Красноярск, пер. Афонтовский, д. 7	28.81
ООО «ГПМ Радио»	Российская Федерация, 614077, г. Пермь, ул. Аркадия Гайдара, дом 8б	12.88
ООО «ГПМ Радио»	Российская Федерация, 420066, г. Казань, ул. Чистопольская, 19А, 4 этаж	19.90
ООО «ЭТУС»	Российская Федерация, 142611, Моск. обл., Орехово-Зуевский р-н, Ликинское шоссе д. 1	3.00
ООО «ГПМ Радио»	Российская Федерация, 630099, г. Новосибирск, ул. Депутатская, д. 48	10.0
ООО «ГПМ Радио»	Российская Федерация, 630078, Новосибирск, ул. Выставочная, д. 15/1, 7 эт (пом. 13, 16, 20, 23)	41.1
ОАО «Можайский полиграфический комбинат»	Российская Федерация, 143200, Московская область, г. Можайск, ул. Мира, 93.	4.00
ООО «ГПМ Радио»	Российская Федерация, 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д.9, стр.1А	673.97

Стоимость арендуемых помещений не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи.

3. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены:

тыс. руб.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Лицензии на радиовещание	2 076	2 830	1 934
Неисключительные права на программное обеспечение и аудиовизуальные произведения	2 929	2 209	2 438
Авансы, выданные на приобретение ОС, НМА	1 082	1 463	29
Прочие внеоборотные активы	2	1 082	1360
Итого	**6 089**	**7 584**	**5 761**

4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года дочерние и зависимые общества у Общества отсутствуют.

Долгосрочные займы не выдавались Обществом.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения представлены займами, выданными связанным сторонам.

тыс. руб.

Заемщик	№, Дата договора	Дата возврата	% ставка	Валюта	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «ГПМ ФИНАНСЫ»*	50; 30.07.2018	31.12.2022	5.82/6/6,2/6/5.5/3.4	RUR	61 979	36 619	122 232
Итого (стр. 1240 бухгалтерского баланса)					**61 979**	**36 619**	**122 232**

*Информация о связанных сторонах раскрыта в пункте 14 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены развернуто.
Наиболее крупные дебиторы Общества по видам дебиторской задолженности расшифрованы в таблице ниже:

тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Величина дебиторской задолженности	Величина созданного резерва по сомнительным долгам	Величина дебиторской задолженности	Величина созданного резерва по сомнительным долгам	Величина дебиторской задолженности	Величина созданного резерва по сомнительным долгам
Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.:	**175 462**	**(3 714)**	**254 611**	**(3 998)**	**152 340**	**(3 478)**
ООО "МЕДИА КЛУБ"	-	-	-	-	9 618	-
ПАО "Газпром"*	-	-	-	-	-	-
Филиал ФГУП "Всероссийская государственная телевизионная и радиовещательная компания" "Государственная телевизионная компания "Телеканал "Россия"	-	-	-	-	13 520	-
ООО «ГрупЭм»	-	-	-	-	12 892	-
ООО «171 Меридиан»	-	-	-	-	22 996	-
ООО «Степс»	1 557	-	142	-	359	-
ООО «Компания СЕВЕРНАЯ ЗВЕЗДА»	-	-	-	-	-	-
АО"Телекомпания НТВ"	2 313	-	-	-	-	-
ЗАО «ТВ ДАРЬЯЛ»	6 934	-	3 085	-	359	-
АО "СИНЕМА ПАРК"	-	-	852	-	-	-
АО "Телерадиокомпания "Петербург"	986	-	1 255	-	-	-
ООО «АКЦЕПТ» (Телевизионный канал РЕН ТВ)	2 682	-	4 136	-	580	-
АО «Новый Канал»	53	-	1 669	-	2 050	-
ООО «Хёрст Шкулёв Медиа»	342	-	1 536	-	266	-
ООО «Рекламное Агентство ЛБЛ Компани»	-	-	2 304	-	-	-
ООО «Твигл Медиа»	-	-	1 638	-	-	-
ООО «Стрим»	1 309	-	1 649	-	1 328	-
ООО «Мельница № 1»	-	-	815	-	1 533	-
ООО «ГОРОД»	-	-	1 281	-	835	-
ООО «Открытие ТВ»	-	-	1 220	-	522	-
ООО «НПР»	-	-	1 072	-	-	-
ООО «ПРИНТНЬЮС.ТВ»	-	-	921	-	-	-
ООО «Сеть телевизионных станций»	5 639	-	5 766	-	4 969	-
ООО «ИНТЕРФАКС-ТВ»	319	-	12 429	-	-	-
ООО «Телеканал ТНТ4»	568	-	2 358	-	-	-
ООО «М-ПУЛ+»	4 593	-	2 296	-	2 822	-
ООО «ГПМ Радио»	104 764	-	191 590	-	8 563	-
Авансы выданные	**6 001**	-	**4 917**	-	**6 164**	-
Налоги, взносы и сборы	**20 937**	-	**16 388**	-	**8 591**	-
Проценты по займам выданным	**74**	-	**159**	-	**625**	-
Прочая	**1 700**	-	**906**	-	**1 788**	-

*Информация о связанных сторонах раскрыта в пункте 14 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 570 тыс. руб. (в 2019 г. – 996 тыс. руб.).

Общая величина дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был восстановлен резерв, составила 417 тыс. руб. (в 2019 г. – 84 тыс. руб.).

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
	Код строки ОДДС 4500	Код строки ОДДС 4450	-
Средства в кассе	178	368	391
Средства на расчетных счетах	5 904	141	1 112
Средства на валютных счетах	-	-	6 147
Средства на специальных счетах в банках	151	293	143
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**6 234**	**802**	**7 793**

Денежные средства, недоступных для использования либо ограниченных к использованию на 31 декабря 2020 года - нет.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Расшифровка состава прочих поступлений и прочих платежей от текущей деятельности отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

	2020 год	2019 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	10384	-
Возврат из бюджета суммы излишне уплаченных налога, пени по налогу на прибыль организаций, НДС, прочих налогов	5 152	310
Возврат возмещения расходов из ФСС	-	-
Прочие поступления	2	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**15 538**	**310**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	27 013
Обеспечение исполнения контракта на предмет оказания услуг по подготовке и созданию информационно-пропагандистских радиопрограмм	5 171	-
НДФЛ 35% с призов	1 050	-
Платежи по договору добровольного медицинского страхования	1 367	2 091
Оплата по претензиям, штрафы	61	100
Налог на имущество, транспортный налог	2	82
Государственная пошлина	75	194

Проезд	94	174
Проживание	77	94
Представительские расходы	8	15
Суточные	38	142
Банковские услуги	144	192
Прочие платежи	349	128
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**8 436**	**30 225**

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г., а также на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 1 111 тыс. руб.

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года являются:

Участник	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	% уставного капитала
ООО «ГПМ Радио»*	**1 111**	**100**

*с 16 июня 2017 года единственным участником является ООО «ГПМ Радио» ОГРН 1157746792455, ИНН 7714353188 , ГРН 9177747640303 от 28.07.2017г. (Правопреемство в результате реорганизации в форме присоединения ООО «ГПМ-Радио Бизнес» к ООО «ГПМ Радио» за ГРН 6177747513762 от 16 июня 2017г.); по состоянию на 12 февраля 2016 г. наименование Участника Общества ООО «Проф-Медиа Радио»; смена наименования на ООО «ГПМ-РАДИО БИЗНЕС» (ОГРН 1097746034770, ИНН 7714773778) за ГРН 8167749913444 от 27 октября 2016 г.

Резервный капитал

В соответствии с уставом Общества создается резервный фонд в размере 15% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. величина резервного фонда составила 167 тыс. руб., что составляет 15% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает вклады участников в Общество:

тыс. руб.

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Вклад участника в имущество Общества:			
ООО «Проф-Медиа Радио» (ООО «ГПМ-Радио Бизнес»)	75 300	75 300	75 300
ПрофКэпитал Груп ГМБХ (ProfCapital Group GmbH)	8	8	8
Итого	**75 308**	**75 308**	**75 308**

8. Займы полученные

Информация о наличии и движении займов, полученных от связанных сторон Общества, раскрыта в п. 14 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. сумма недополученных заемных средств составляет 14 750 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены развернуто.

Наиболее крупные кредиторы Общества по видам кредиторской задолженности расшифрованы в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагента	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	**134 398**	**187 691**	**205 086**
ООО «Радиогруппа ГПМ»*	-	-	4 463
ЗАО «ТВ ДАРЬЯЛ»	8 100	3 785	-
ООО «Технический центр «Радиотехнология»*	14 548	14 499	13 367
АО "Телекомпания НТВ"*	7 495	21 639	-
Филиал ФГУП "Всероссийская государственная телевизионная и радиовещательная компания" "Государственная телевизионная компания "Телеканал "Россия"	25 969	16 297	-
ООО «ГПМ Радио»*	17 673	4 828	24 356
ООО «Аура-Радио»*	6 924	3 805	9 329
ООО "САЙЛЕНС КОНЦЕРТ ПРОДАКШН"	-	4 419	-
ООО «Москва Медиа»	-	2 997	-
ООО «АКЦЕПТ» (Телевизионный канал РЕН ТВ)	932	4 029	2 354
АО «Новый Канал»	66	1 885	2 050
Филиал «Крокус Сити Холл» Акционерного общества «КРОКУС ИНТЕРНЭШНЛ»	1 864	3 612	4 202
ООО «Правило рекламы»	1 724	23 442	839
ООО «НПР»	-	2 438	-
ООО "Континентальная хоккейная лига"	4 896	2 979	-
АО «Сеть телевизионных станций»	1 760	8 341	8 458
ООО «ИНТЕРФАКС-ТВ»	-	9 046	-
ООО «Парнас-Медиа»*	1 159	9 174	3 614
ООО «Телеканал ТНТ4»*	-	2 376	-
ООО «Телеканал ТВ3»*	7 771	1 909	3 168
ООО «Телекомпания ПЯТНИЦА»*	-	3 698	1 670
ООО «Централ Партнершип Сейлз Хаус»*	2 522	2 144	2 026
ООО «Рекламное Агентство ЛБЛ Компани»	-	2 303	-
ООО «ЭНЕРГИЯ»*	3 349	-	329
Задолженность перед агентствами по вознаграждению за поиск клиентов	-	-	67 614
Прочие	27 948	38 046	57 576
Авансы полученные, в т.ч.:	**1 678**	**223**	**4 905**
STARSARENA Konzertagentur GmbH	-	-	3 795
Delta Sales LTD	-	-	891
ООО «МЕДИА АЛЬЯНС»	37	46	20
ООО «Навигатор»	-	43	58
Филиал РТРС "Московский Региональный Центр"	1 113	-	-
ООО «Золотая Середина»	99	-	-
ООО «Авторадио»	124	-	-
ООО «ПРАГМА ЛТД»	124	-	-
Прочие	181	144	141
Расчеты по налогам, взносам и сборам, в т.ч.:	**11 542**	**6 712**	**21 036**

НДС	11 465	6 710	20 937
НДФЛ	76	-	-
Прочие	1	2	99
Задолженность перед внебюджетными фондами	**2 477**	**-**	**2 277**
Расчеты с персоналом по оплате труда	**21**	**-**	**48**
Прочая кредиторская задолженность	**964**	**524**	**946**
АО «Страховое общество газовой промышленности»*	920	435	871
Итого кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса)	**151 080**	**195 150**	**234 297**

*Информация о связанных сторонах раскрыта в пункте 14 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по оказанным в отчетном году услугам составила 92 402 тыс. руб. (в 2019 году – 155 590 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 52 907 тыс. руб. (в 2019 году – 77 149 тыс. руб.), в том числе предъявленный к вычету – 52 988 тыс. руб. (в 2019 года – 76 837 тыс. руб.).

Налог на прибыль организации

По результатам деятельности за 2020 году Обществом получена налогооблагаемая прибыль в сумме 21 341 тыс. руб. (в 2019 – прибыль в сумме 105 756 тыс. руб.).

Формирование налога на прибыль приведено в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	2020 год	2019 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 486	26 734
Изменение отложенных налоговых активов (начисление, погашение)	(2 341)	(15 565)
Изменение отложенных налоговых обязательств (начисление, погашение)	(1 257)	(1 159)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	5 377	10 004
Списание отложенных налоговых активов и обязательств	3	1 137
Текущий налог на прибыль	4 268	21 151

Временные и постоянные разницы за 2020 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2019	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2020
Временные разницы					
Вычитаемые временные разницы, всего	**25 573**	**184 476**	**179 610**	**4 151**	**13 870**
Основные средства	447	315	6	14	742
Нематериальные активы	979	383	1	-	1 361
Закупки без документов	14 197	4 887	18 017	-	1 067
Резерв по сомнительным долгам	1 095	140	692	-	543
Расходы на ФОТ и страховым взносам	8 855	9 763	8 461	-	10 157
Налогооблагаемые временные разницы, всего	**20 588**	**11 733**	**6 919**	**-**	**26 874**

Основные средства	81	14	51	-	44
Нематериальные активы	2 644	19	543	-	2 120
Резерв по сомнительным долгам	17 862	23 080	16 232	-	24 710
Расходам на ФОТ и страховым взносам	-	131	131	-	-

Наименование	31.12.2019	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2020
Постоянные разницы					
Постоянные разницы, которые влекут за собой образование ПНО, всего	-	**30 460**	-	-	-
НДС при безвозмездной передаче активов	-	260	-	-	-
НДС не возмещаемый из бюджета	-	399	-	-	-
Непринимаемые материальные расходы и услуги сторонних организаций	-	1 784	-	-	-
Расходы от списания дебиторской задолженности	-	12	-	-	-
Списание по итогам инвентаризации		763			
Нормируемые расходы на рекламу сверх норматива	-	26 664	-	-	-
Прочее	-	578	-	-	-
Постоянные разницы, которые влекут за собой образование ПНА, всего	-	**3 575**	-	-	-
Списание ОНА при реализации ОС		14			
Доходы, полученные в результате уменьшения расходов прошлого периода	-	3 561	-	-	-

Временные и постоянные разницы за 2019 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2018	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2019
Временные разницы					
Вычитаемые временные разницы, всего	**103 395**	**93 613**	**165 751**	**5 685**	**25 573**
Основные средства	154	320	28	-	447
Нематериальные активы	756	385	162	-	979
Закупки без документов	85 662	81 463	147 243	5 685	14 197
Резерв по сомнительным долгам	534	747	186	-	1 095
Расходы на ФОТ и страховым взносам	16 289	10 697	18 131	-	8 855
Налогооблагаемые временные разницы, всего	**14 792**	**18 079**	**12 283**	-	**20 588**
Основные средства	105	9	33	-	81
Нематериальные активы	3 130	55	540	-	2 644
Резерв по сомнительным долгам	11 164	17 855	11 157	-	17 862
Расходам на ФОТ и страховым взносам	393	159	552	-	-

Наименование	31.12.2018	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2019
Постоянные разницы					
Постоянные разницы, которые влекут за собой образование ПНО, всего	-	**55 728**	-	-	-

НДС при безвозмездной передаче активов	-	1074	-	-	-
НДС не возмещаемый из бюджета	-	205	-	-	-
Непринимаемые материальные расходы и услуги сторонних организаций	-	2 118	-	-	-
Расходы от списания дебиторской задолженности	-	11	-	-	-
Нормируемые расходы на рекламу сверх норматива	-	51 634	-	-	-
Прочее	-	686	-	-	-
Постоянные разницы, которые влекут за собой образование ПНА, всего	-	**5 708**	-	-	-
Доходы, полученные в результате уменьшения расходов прошлого периода	-	5 685	-	-	-

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов (транспорный налог) включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 1 тыс. руб., (в 2019 году – 4 тыс. руб. (транспортный налог)).

11. Выручка от продаж

Расшифровка выручки без учета НДС по видам представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Выручка от размещения рекламно-информационных материалов	362 059	654 942
Выручка от ретрансляции программ в регионы	36 167	52 839
Выручка от концертов	-	29 897
Выручка от продажи прочих прав на контент	44 596	21 849
Прочие доходы, в т.ч.	25 076	19 648
Изготовление контентов	8 083	6 060
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**467 898**	**779 175**

12. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат приведена в разделе 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 год	2019 год
Расходы на оплату труда работников эфирной службы радиостанции и выплаты по договорам гражданско-правового характера, др. затраты на персонал и отчисления	90 151	113 385
Расходы на организацию мероприятий	-	52 635
Эфирная трансляция, услуги передающих центров	32 212	34 279
Взносы в РАО и ВОИС	15 067	28 199
Амортизация	24 114	29 389
Аренда	24 361	23 876
Выделенный канал связи	8 801	8 728
Списание контента	29 213	30 632
Ремонт и обслуживание оборудования	8 095	7 819

Материалы	5 054	4 003
Призы, сувенирная продукция	5 566	11 553
Реклама на радио	22017	-
Прочие производственные расходы	18626	17 730
Итого «Себестоимость продаж» (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	**306 710**	**362 228**
Расходы на рекламу	126 287	240 332
Агентское вознаграждение	5 617	3 254
Расходы на оплату труда, затраты на персонал и отчисления	-	15 945
Расходы на организацию мероприятий	-	1 442
Материалы	965	6 390
Маркетинговые исследования	-	-
Амортизация	340	340
Иные коммерческие расходы	834	2 144
Итого «Коммерческие расходы» (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	**134 043**	**269 847**
Расходы на услуги по управлению организацией	6 600	6 600
Амортизация	69	327
Расходы по аренде	87	86
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, затраты на персонал и отчисления	3 617	3 604
Охрана	-	-
Коммунальные услуги	-	-
Связь	-	-
Информационные системы	3 151	3 118
Материалы	348	1 116
Аудиторские услуги	133	530
Ремонт и обслуживание	37	13
Налоги и сборы	1	14
Иные управленческие расходы	417	698
Итого «Управленческие расходы» (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	**14 460**	**16 106**

13. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	**2020 год**		**2019 год**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Суммы восстановленных резервов	3 022	-	1 554	-
Списание задолженности	1 797	(4 389)	389	(2 835)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	1 835	(655)	62	(290)
НДС, не возмещаемый из бюджета	-	(399)	-	(205)
Доходы/расходы прошлых лет	1 928	(3 076)	6 045	(401)
Доходы/расходы от продажи ОС и прочего имущества	238	(90)	498	(218)
Доходы в виде стоимости материалов полученных при ликвидации ОС	-	-	50	-
НДС при безвозмездной передаче активов	-	(260)	-	(1 074)
Прочие доходы / расходы	-	(1 444)	35	(947)
в т.ч. юридичесике услуги, судебные, пошлины	-	*(74)*	*8*	*(53)*
расчеты по претензиям	-	*(5)*	-	*(190)*
мобильная связь, ДМС	-	*(86)*	-	*(137)*
банковские услуги	-	*(173)*	-	*(192)*
списание по результатам инвентаризации	-	*(764)*	-	-
членские взносы	-	*(297)*	-	*(140)*
Итого прочие доходы/расходы	**8 820**	**(10 313)**	**8 633**	**(5 970)**

14. Связанные стороны

Основным Обществом является ООО «ГПМ Радио», которому принадлежит 100% уставного капитала.

Информация о собственниках (акционерах) ООО Предприятие «АВТОРАДИО»

Наименование организации	Собственники (акционеры) организации, с указанием доли в % (наименование, местонахождение (страна), ИНН)
I. Организация	
ООО Предприятие «АВТОРАДИО»	100% - ООО «ГПМ Радио» (РФ, ИНН 7714353188) -контроль
II. Юридические лица, являющиеся собственниками организации	
ООО "ГПМ Радио"	94,347% ООО «Аура-Медиа» (РФ, 7730517394) -контроль 0,007% - ООО «Управляющая компания «Аура» (РФ, ИНН 7728564189) 5,646% - ООО «Аура» (РФ, ИНН 7730518126)
III. Юридические лица, являющиеся собственниками собственников организации	
ООО "Аура-Медиа"	99,9792% - АО "Газпром-Медиа Холдинг" (РФ, ИНН 7728668727) 0 0208 % - ООО "ГПМ Финансы" (РФ, ИНН 7703603904)
ООО "Управляющая компания "Аура"	100% - АО "Газпром-Медиа Холдинг" (РФ, ИНН 7728668727)
ООО «Аура»	100% - ООО «Аура-Медиа» (РФ, 7730517394)
IV. Юридические лица, являющиеся собственниками следующих уровней (до конечных)	
АО "Газпром-Медиа Холдинг"	77,622% - Газпромбанк Акционерное общество (РФ, 7744001497) 11,188 % - ООО "Элион" (РФ, 7703504269) 11,19 % - АО "Газпромбанк - Управление активами" Д.У. ЗПИФ комбинированный «Газпромбанк - Промышленные инвестиции» (РФ, 7722515837)
ООО "ГПМ Финансы"	99,9375% АО "Газпром-Медиа Холдинг" (РФ, ИНН 7728668727) 0,0625 % - ООО "Управляющая компания "Аура" (РФ, ИНН 7728564189)

Дочерние общества

Информация о дочерних обществах представлена в п. 4 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Другие связанные стороны

Деятельность Общества находится под контролем со стороны компаний, входящих в одну группу: ОАО «Газпром-Медиа Холдинг», «Газпромбанк» (АО), а также под существенным влиянием ПАО «Газпром». Информация о лицах, принадлежащих к группе лиц Банка ГПБ (АО) по состоянию на 31.12.2020 года, содержится в списке аффилированных лиц, публикуемом Банком ГПБ (АО) на своем официальном сайте (http://www.gazprombank.ru) и на сервере раскрытия информации (http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=2798)

Основной управленческий персонал отсутствует

Суммарный размер вознаграждения, выплаченного Обществом Управляющей организации– ООО «ГПМ Радио» – в отчетном 2020 году составил _6 600 (Шесть миллионов шестьсот тысяч) тыс. руб., кроме того НДС, рассчитанный по ставке, установленной действующим законодательством Российской Федерации.

Критерии определения вознаграждения:

- в соответствии с действующим Договором передачи полномочий единоличного исполнительного органа Общества Управляющей организации – ООО «ГПМ Радио» № 29/12-01 от 29.12.2019.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид услуг)	2020 год	2019 год
Основное (контролирующее) общество		
ООО "ГПМ Радио" *(продажа эфирного времени/ web пространства)*	203 069	516 773
ООО "ГПМ Радио" *(прочая выручка)*	1 400	1 400
ООО "ГПМ Радио" *(лизензии на программные продукты)*	51	51
ООО "ГПМ Радио"*(доходы от изготовления контентов)*	133	-
ООО "ГПМ Радио"*(доходы от продажи имущества)*	74	74
Связанные стороны, являющиеся собственниками собственников Общества		
ООО "Управляющая компания "Аура" *(реклама на радио)*	-	-
Другие связанные стороны		
ООО «ЮМОР ФМ» *(услуги аппаратно-студийного комплекса)*	1 925	1 925
ООО «ЮМОР ФМ» *(доходы от продажи имущества)*	-	209
ООО «ЮМОР ФМ» *(доходы от аренды)*	61	183
ООО «ЮМОР ФМ» *(реклама на радио)*	19	-
ООО «ЮМОР ФМ» *(доходы от продажи ТМЦ)*	3	-
ООО «РОМАНТИКА» *(услуги аппаратно-студийного комплекса)*	1 688	1 688
ООО «РОМАНТИКА» *(доходы от аренды)*	61	61
ООО «РОМАНТИКА» *(доходы от продажи имущества)*	90	-
ООО «ЭНЕРГИЯ» *(услуги аппаратно-студийного комплекса)*	2 213	2 274
ООО «ЭНЕРГИЯ» *(выделенный канал связи)*	51	51
ООО «ЭНЕРГИЯ» *(доходы от рекламы)*	25	-
ООО «ЭНЕРГИЯ» *(доходы от продажи имущества)*	146	90
ООО «ЭНЕРГИЯ» *(доходы от аренды)*	61	61
ООО «Открытое радио» *(доходы от продажи имущества)*	-	33
ООО "Телеканал ТНТ4"*(реклама на радио)*	3 253	1 965
ООО "Телеканал ТНТ4"*(реклама в интернет)*	1	-
ОАО «Телекомпания НТВ» *(реклама на радио)*	7 620	-
АО "НТВ-ПЛЮС" *(ретрансляция программ в регионы)*	5	5
ООО "ТНТ - Санкт-Петербург" *(реклама на радио)*	646	703
ООО «М-ПУЛ+» *(услуги аппаратно-студийного комплекса)*	1 914	1 936
ООО «Аура-Радио» *(доходы от продажи имущества)*	-	83
ООО «Аура-Радио» *(прочая выручка)*	1 059	1 059
ЗАО "Издательство Семь Дней"*(реклама на радио)*	-	1 710
АО "Медиа Пресс"*(реклама на радио)*	720	540
ООО «РУФОРМ»	58	-
ООО "ЖАРА ТВ" (реклама *на радио)*	-	6 086
ООО «Телеканал ТВ3» (реклама *на радио)*	15 368	2 744
ООО «Централ Партнершип Сейлз Хаус» (реклама *на радио)*	-	382
ООО «Централ Партнершип Сейлз Хаус» *(реклама в интернет)*	-	12
ООО "ИНТЕРФАКС-ТВ"	6 386	10 358
ООО «Афонтово Развитие»	12	-
ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ» (реклама *на радио)*	-	999
ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ» (реклама *в интернет)*	-	14
ООО «Телерадиокомпания СКАТ» (реклама *на радио)*	-	31
ИТОГО	**241 726**	**553 500**

По операциям со связанными сторонами цены определялись на коммерческих условиях с учетом специфики деятельности радиокомпаний.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020 год	2019 год
Основное (контролирующее) общество		
ООО "ГПМ Радио" (*рекламные расходы*)	-	534
ООО "ГПМ Радио" (*аренда офисных помещений*)	22 411	22 054
ООО "ГПМ Радио" (*закупка ТМЦ*)	71	-
ООО "ГПМ Радио" (*услуги по управлению*)	6 600	6 600
ООО "ГПМ Радио" (*прочие расходы*)	33	29
Связанные стороны, являющиеся собственниками собственников Общества		
ООО "Управляющая компания "Аура"(*агентское вознаграждение*)	8	3
ООО "Управляющая компания "Аура"(*расходы на рекламу*)	789	163
Другие связанные стороны		
ООО «ТЦ «Радиотехнология» (*расходы на аренду, обслуживание оборудования, эфирную трансляцию, услуги передающих центров, работы по обслуживанию частного ресурса, приобретение ОС и ТМЦ*)	14 640	15 865
ООО "РОМАНТИКА" (*размещение рекламы*)	404	-
ООО «ЮМОР ФМ» (*расходы на распространение сигнала*)	76	136
ООО «Аура-Радио» *(покупка ТМЦ)*	32	5 838
ООО «Аура-Радио» (*размещение рекламы*)	5 198	
ООО «Аура-Радио» (*размещение рекламы в Интернете*)	14	
ООО «Аура-Радио» (*прочие*)	558	13
АО "НТВ-ПЛЮС" *(контент)*	44	44
ООО «М-ПУЛ+» (*размещение рекламы*)	41	11
ООО «ЭНЕРГИЯ» (*размещение рекламы*)	2 448	-
ООО «ЭНЕРГИЯ» (*создание контентов*)	554	-
ООО «ЭНЕРГИЯ» (*размещение рекламы в Интернете*)	5	-
ООО «ЭНЕРГИЯ» (*приобретение ОС и ТМЦ*)	47	-
ООО "ТНТ - Санкт-Петербург" *(расходы на рекламу)*	646	703
ОАО «Телекомпания НТВ» (*расходы на рекламу*)	11 938	18 032
ООО «Телекомпания ПЯТНИЦА» (*расходы на рекламу*)	2 997	1 691
ООО «Централ Партнершип Сейлз Хаус» (*расходы на рекламу*)	2 814	2 625
ЗАО «ТНТ-Пермь» (*расходы на рекламу*)	330	789
ООО «ТНТ-Урал» (*расходы на рекламу*)	552	317
ООО «Телеканал ТВ3» (*расходы на рекламу*)	6 476	3 930
ЗАО "Издательство Семь Дней"(*расходы на рекламу*)	-	1 710
АО "Медиа Пресс"(*расходы на рекламу*)	720	540
ООО "Парнас-Медиа" (*расходы на рекламу*)	966	7 645
ООО «Телекомпания ПЯТНИЦА» (*расходы на рекламу*)	1 251	1 691
ООО "ЖАРА ТВ" *(расходы на рекламу)*	-	6 086
ООО «Афонтово Развитие»	26	-
ООО "ТПО Ред Медиа» (*расходы на рекламу*)	-	221
ООО "Телеанал ТНТ4" (*расходы на рекламу*)	2 780	1 980
АО «ТНТ-Телесеть» (*расходы на рекламу*)	-	374
ООО «Ума.Тех» *(прочие услуги)*	8	8
ООО "ИНТЕРФАКС-ТВ"(*расходы на рекламу*)	6 120	7 539
«Газпромбанк» ОА (*банковская комиссия*)	120	171
ООО «ГПМ Развлекательное телевидение»	1 042	167
ЗАО «Эхо Москвы»	1 250	-
ООО «Белые ночи»	490	-
ПАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ» *(расходы на рекламу)*	-	1 012
АО "Страховое общество газовой промышленности" *(страхование)*	1 793	1 507
АО "Газпром космические системы" *(спутниковая ретрансляция)*	2 105	1 769
ИТОГО	**98 397**	**111 797**

Состояние расчетов со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на 31 декабря			Кредиторская задолженность на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Краткосрочная задолженность						
Основное (контролирующее) общество						
ООО "ГПМ Радио"	104 764	191 590	8 563	17 673	4 828	24 356
Связанные стороны, являющиеся собственниками собственников Общества						
ООО "Управляющая компания «Аура»	-	-	4 520	-	-	-
Другие связанные стороны						
ООО «ЭНЕРГИЯ»	407	289	239	3 355	-	329
ООО «Технический центр «Радиотехнология»	-	-	-	14 548	11 499	13 367
ООО "Радиогруппа ГПМ"	-	-	-	5	-	4 463
ООО «Юмор ФМ»	969	211	252	5	13	13
ООО «Аура-Радио»	106	106	134	6 924	3 805	9 452
ООО «Централ Партнершип Сейлз Хаус»	-	-	678	2 522	2 144	2 026
ООО «М-ПУЛ+»	4 593	2 296	2 822	-	-	-
ООО «Афонтово Развитие»	14	-	-	31	-	-
ООО «РОМАНТИКА»	175	175	172	300	-	-
ЗАО «ТНТ-Пермь»	-	-	-	-	381	249
ООО «ЖАРА ТВ»	-	-	195	-	-	195
ОАО «НТВ-ПЛЮС»	34	32	168	-	-	132
ОАО "Телекомпания НТВ»	2 313	-	-	7 495	21 639	-
АО "ТНТ-Телесеть»				-	374	-
ООО «Телеканал ТВ3»	18 927	486	3 111	7 771	1 909	3 168
ООО «Телекомпания ПЯТНИЦА»	-	-	-	-	3 698	1 670
ООО «Ума.Тех»	-	-	-	-	10	-
ООО "Национальный спортивный телеканал»	-	-	756	-	-	640
ООО "ТПО Ред Медиа»	-	-	-	-	265	-
ООО «ГПМ Развлекательное телевидение»	-	-	-	100	200	-
ООО "ИНТЕРФАКС-ТВ"	319	12 429	-	-	9 046	-
ООО "Парнас-Медиа»	-	-	295	1 159	9 174	3 614
ООО «Телеканал ТНТ4»	568	2 358	-	-	2 376	-
ООО «Телерадиокомпания СКАТ»	-	85	49	37	37	122
ООО «Белые ночи»	-	-	-	588	-	-
ООО «РУФОРМ»	8	-	-	-	-	-
АО "Газпром космические системы»	160	160	118	-	19	18
АО "Страховое общество газовой промышленности»	-	-	-	920	435	871
ИТОГО	**133 357**	**210 217**	**22 072**	**63 433**	**71 852**	**64 685**

Резерв сомнительных долгов по связанным сторонам не создается.

В отчетном периоде проводился зачет взаимных требований со связанными сторонами. Помимо этого, дебиторская и кредиторская заделженность оплачивалась денежными средствами. Срок завершения всех расчетов – в течение 12 месяцев после отчетной даты. В 2019 году расчеты между связанными сторонами проводились в денежной форме и путем зачета встречных требований.

Остатки денежных средств на счетах связанных сторон (по договору о расчетном счете):

тыс. руб.

Остатки денежных средств на счетах связанных сторон	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Другие связанные стороны			
«Газпромбанк» АО	-	-	6 290

Денежные потоки со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование общества	Строка ОДДС	Поступления	
		2020	2019
Основное (контролирующее) общество			
ООО "ГПМ Радио" *[поступления от продажи продукции]*	4111	276 691	365 853
Связанные стороны, являющиеся собственниками собственников Общества			
ООО «Управляющая компания «Аура»*[поступления от продажи продукции]*	4111	-	3 830
Другие связанные стороны			
ООО «РУФОРМ»*[за предоставление прав]*	4111	82	-
ООО «ЮМОР ФМ» *[поступления от продажи продукции]*	4111	1 716	5 194
ООО «ЮМОР ФМ» *[от арендных платежей]*	4112	71	183
ООО «ЮМОР ФМ» *[от продажи внеоборотных активов]*	4211	-	158
ООО «РОМАНТИКА» *[поступления от продажи продукции]*	4111	1 777	1 685
ООО «РОМАНТИКА» *[от арендных платежей]*	4112	61	61
ООО «ЭНЕРГИЯ» *[от арендных платежей]*	4112	61	61
ООО «ЭНЕРГИЯ» *[от продажи внеоборотных активов]*	4211	-	40
ООО «ЭНЕРГИЯ» *[поступления от продажи продукции]*	4111	2 335	2 333
ООО«Открытое радио»*[от продажи внеоборотных активов]*	4211	-	33
ООО «Аура-Радио» *[поступления от продажи продукции]*	4111	2 437	1 081
ООО «Аура-Радио» *[от продажи внеоборотных активов]*	4211	-	83
ООО «Централ Партнершип Сейлз Хаус» *[поступления от продажи продукции]*	4111	-	968
АО "Страховое общество газовой промышленности" *[возврат страходов премии]*	4119	2	-
АО «НТВ-ПЛЮС» *[поступления от продажи продукции]*	4111	3	8
ООО «М-ПУЛ+» *[поступления от продажи продукции]*	4111	2 834	2 375
ООО «ГПМ ФИНАНСЫ»*[проценты по займам выданным]*	4214	1 467	3 112
ООО «ГПМ ФИНАНСЫ» *[возврат займов выданных]*	4213	-	85 614
ИТОГО		**289 537**	**472 672**

Наименование общества	Строка ОДДС	Платежи	
		2020	2019
Основное (контролирующее) общество			
ООО "ГПМ Радио" *[поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги]*	4121	92 948	87 774
ООО "ГПМ Радио" *[в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов]*	4221	107	92
ООО "ГПМ Радио" *[выплата дивидендов]*	4322	-	40 000
Связанные стороны, являющиеся собственниками собственников Общества			
ООО «Управляющая компания «Аура» *[поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги]*	4121	797	166
Другие связанные стороны			
ООО "Радиогруппа ГПМ" *[поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги]*	4121	-	3 782
ООО "Радиогруппа ГПМ"*[в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов]*	4221	-	400
ООО "Радиогруппа ГПМ" *(возврат процентов по займу)*	4123	10 895	-
ООО "Радиогруппа ГПМ" *(возврат займа)*	4320	16 250	35 000
ООО «ЮМОР ФМ» *[поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги]*	4121	83	174
ООО «РОМАНТИКА» *[поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги]*	4121	154	-
ООО «ЭНЕРГИЯ» *[поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги]*	4121	258	279
ООО «ЭНЕРГИЯ» *[в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов]*	4221	-	169
ООО «ТЦ «Радиотехнология» *[поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги]*	4121	12 099	16 199
ООО «ТЦ «Радиотехнология» *[в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов]*	4221	-	317
Централ Партнершип Сейлз Хаус ООО*[поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги]*	4121	2 499	2 536
Открытое Акционерное Общество «НТВ-ПЛЮС» *[поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги]*	4121	45	45
ООО «Аура Радио» *[поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги]*	4121	3 171	10 502
ООО «Аура Радио» *[в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов]*	4221	-	168
ООО«Открытое радио» *[поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги]*	4121	1	-
ООО «М-ПУЛ+» *[поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги]*	4121	41	11
ООО «ТНТ-Урал» *[поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги]*	4121	552	317
АО "Газпромбанк"*[банковские услуги]*	4129	120	159
АО "Страховое общество газовой промышленности" *[ДМС]*	4129	1 367	2 098
АО "Страховое общество газовой промышленности" *[услуги]*	4121	-	18
АО "Газпром космические системы"*[связь]*	4121	1 124	1 804
ООО «ТНТ-Урал» *[в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов]*	4121	552	317
ООО «ГПМ ФИНАНСЫ» *[выдача займов]*	4223	25 360	
ИТОГО		**168 423**	**202 327**

Дивиденды

В 2020 году – дивиденды не распределялись и не выплачивались.

В 2019 г. Обществом было принято решение от 26 пареля 2019 года о распределении прибыли в сумме 40 000 тыс. руб. единственному участнику по итогам 2018 года.

Займы, полученные от связанных сторон

26 марта 2013 г. был заключен договор займа с ООО «ВКПМ» / ООО "Радиогруппа ГПМ" на общую сумму 100 000 тыс. руб. со сроком погашения не позднее 31 декабря 2014 г. Заем выдается частями по письменному заявлению Общества. Проценты за пользование денежными средствами составляют 6% годовых от неоплаченной суммы займа.

Дополнительным соглашением № 1 от 13.05.2015 года предусмотрена пролонгация срока возврата суммы займа до 31 декабря 2015 г. включительно. Дополнительное соглашение распространяет свое действие на отношения Сторон, начиная с 31 декабря 2014 г.

Дополнительным соглашением № 2 от 30.12.2015 года предусмотрена пролонгация срока возврата суммы займа до 31 декабря 2016 г. включительно.

Дополнительным соглашением № 3 от 30.12.2016 года предусмотрена пролонгация срока возврата суммы займа до 31 декабря 2017 г. включительно.

Дополнительным соглашением № 4 от 29.12.2017 года предусмотрена пролонгация срока возврата суммы займа до 31 декабря 2018 г. включительно.

Дополнительным соглашением № 5 от 29.12.2018 года предусмотрена пролонгация срока возврата суммы займа до 31 марта 2019 г. включительно.

Дополнительным соглашением № 6 от 29.03.2019 года предусмотрена пролонгация срока возврата суммы займа до 31 декабря 2019 г. включительно.

Дополнительным соглашением № 7 от 31.12.2019 года предусмотрена пролонгация срока возврата суммы займа до 31 декабря 2020 г. включительно.

28 февраля 2020 года займ полностью погашен.

Движение займа за 2020 и 2019 годы:

тыс. руб.

	2020 год	2019 год
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ООО «ВКПМ» (ООО «Радиогруппа ГПМ»)		
Задолженность на 1 января	**16 250**	**51 250**
Получено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	16 250	35 000
Задолженность на 31 декабря	**-**	**16 250**

Общая сумма процентов начисленных по займу, полученному от ООО «Радиогруппа ГПМ» за 2020 год составила 143 тыс. руб. В 2020 году было погашено 10 895 тыс. руб. процентов.

Общая сумма процентов начисленных по займу, полученному от ООО «Радиогруппа ГПМ» за 2019 год составила 2 633 тыс. руб. Проценты в 2019 году не выплачивались. Остаток по процентам на 31 декабря 2019 г. составил 10 752 тыс. руб.

30 июля 2018 года заключен договор займа №50 с ООО «ГПМ ФИНАНСЫ» на общую сумму 1 000 тыс. руб. со сроком погашения не позднее 31 декабря 2020 г. (Проценты за пользование денежными средствами составляют 8% годовых от неоплаченной суммы займа).

В соответствии с уведомлением б/н от 09 января 2019 года проценты за пользование денежными средствами составляют 6,7 % годовых от неоплаченной суммы займа с распространением его действия с 16 января 2019г.

В соответствии с уведомлением б/н от 12 августа 2019 года проценты за пользование денежными средствами составляют 6,4 % годовых от неоплаченной суммы займа с распространением его действия с 19 августа 2019г.

В соответствии с уведомлением б/н от 25 октября 2019 года проценты за пользование денежными средствами составляют 5,9 % годовых от неоплаченной суммы займа с распространением его действия с 01 ноября 2019г.

В соответствии с уведомлением б/н от 10 февраля 2020 года проценты за пользование денежными средствами составляют 5,65 % годовых от неоплаченной суммы займа с распространением его действия с 17 февраля 2020г.

В соответствии с уведомлением б/н от 27 апреля 2020 года проценты за пользование денежными средствами составляют 4,9 % годовых от неоплаченной суммы займа с распространением его действия с 07 мая 2020г.

В соответствии с Дополнительным соглашением №1 от 14 июля 2020 года изменен срок окончательного погашения займа на 31 декабря 2022 года и проценты за пользование денежными средствами составляют 3,8 % годовых от неоплаченной суммы займа с распространением его действия с 01 июля 2020 г.

В соответствии с уведомлением б/н от 25 августа 2020 года проценты за пользование денежными средствами составляют 3,6 % годовых от неоплаченной суммы займа с распространением его действия с 01 сентября 2020г.

В 2020 году получение займа не осуществлялось.

16 июня 2019 года было получено 574 тыс. руб. Возврат займа осуществлялся двумя платежами 17 июня 2019 года в сумме 381 тыс. руб. и 18 июня 2019 года в сумме 193 тыс. руб.

Движение займа, полученных от связанных сторон, за 2020 и 2019 годы:

тыс. руб.

	2020 год	2019 год
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ «ГПМ ФИНАНСЫ»		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	-	574
Возвращено в отчетном году	-	574
Задолженность на 31 декабря	-	-

Общая сумма процентов начисленных по займу, полученному от ООО «ГПМ ФИНАНСЫ» за 2019 год составила 0.4 тыс. руб. Проценты в 2019 году были полностью выплачены. Остатка по процентам на 31 декабря 2019 г. не было.

Займы, выданные связанным сторонам

30 июля 2018 г. для поддержания ежедневной деятельности и финансирования расчетов

был заключен возобновляемый (револьверный) договор займа № 50 с ООО "ГПМ ФИНАНСЫ" (Cash Pooling) (на общую сумму 1 000 000 тыс. руб. со сроком действия до 31 декабря 2020 г.). Проценты за пользование денежными средствами составляют 5.82 % годовых от неоплаченной суммы займа, рассчитываемые на ежедневной основе. Договор предусматривает согласие обеих сторон на досрочный возврат займа.

В соответствии с уведомлением б/н от 27 августа 2018 года проценты за пользование денежными средствами составляют 6 % годовых от неоплаченной суммы займа с распространением его действия с 03 сентября 2018 г.

В соответствии с уведомлением б/н от 24 сентября 2018 года проценты за пользование денежными средствами составляют 6,2 % годовых от неоплаченной суммы займа с распространением его действия с 01 октября 2019 г.

В соответствии с уведомлением б/н от 12 августа 2019 года проценты за пользование денежными средствами составляют 6,0 % годовых от неоплаченной суммы займа с распространением его действия с 19 августа 2019 г.

В соответствии с уведомлением б/н от 25 октября 2019 года проценты за пользование денежными средствами составляют 5,5 % годовых от неоплаченной суммы займа с распространением его действия с 01 ноября 2019 г.

В соответствии с уведомлением б/н от 10 февраля 2020 года проценты за пользование денежными средствами составляют 5,25 % годовых от неоплаченной суммы займа с распространением его действия с 17 февраля 2020 г.

В соответствии с уведомлением б/н от 27 апреля 2020 года проценты за пользование денежными средствами составляют 4,5 % годовых от неоплаченной суммы займа с распространением его действия с 7 мая 2020 г.

В соответствии с Дополнительным соглашением №1 от 14 июля 2020 года изменен срок окончательного погашения займа на 31 декабря 2022 года и проценты за пользование денежными средствами составляют 3,4 % годовых от неоплаченной суммы займа с распространением его действия с 01 июля 2020 г.

В соответствии с уведомлением б/н от 25 августа 2020 года проценты за пользование денежными средствами составляют 3,2 % годовых от неоплаченной суммы займа с распространением его действия с 01 сентября 2020 г.

Движение займов, выданных связанным сторонам, за 2020 год и 2019 год:

тыс. руб.

	2020 год	2019 год
ЗАЙМЫ, ВЫДАННЫЕ ООО «ГПМ ФИНАНСЫ»		
Задолженность на 1 января	**36 619**	**122 232**
Выдано в отчетном году	162 396	225 846
Возвращено в отчетном году	137 036	311 459
Задолженность на 31 декабря	**61 979**	**36 619**

Общая сумма процентов начисленных по займу, выданному ООО «ГПМ ФИНАНСЫ» за 2020 год составила 1 382 тыс. руб. В 2020 году было погашено 1 467 тыс. руб. процентов. Остаток по процентам на 31 декабря 2020 г. составил 74 тыс. руб.

Общая сумма процентов начисленных по займу, выданному ООО «ГПМ ФИНАНСЫ» за 2019 год составила 2 646 тыс. руб. В 2019 году было погашено 3 112 тыс. руб. процентов. Остаток по процентам на 31 декабря 2019 г. составил 159 тыс. руб.

Остаток по процентам на 31 декабря 2018 г. составил 625 тыс. руб.

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты, требующие раскрытия, отсутствуют.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Приложений к бухгалтеркому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности не существует условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов; в 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

17. Непрерывность деятельности Общества

Общество в 2020 году продолжает свою деятельность и в обозримом будущем у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Представитель
ООО Предприятие «АВТОРАДИО»
по доверенности №94ю/21 от 01.01.2021г. _____ Н.Ф. Витрук

08 февраля 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	16868251
ИНН	7717018237
ОКВЭД2	60.10
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Организация **Общество с ограниченной ответственностью Предприятие "АВТОРАДИО"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности *Деятельность в области радиовещания*
Организационно-правовая форма/форма собственности *Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность*
Единица измерения: тыс. руб.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2020	73 692	(66 019)	19			(1 683)				73 710	(67 702)
	5110	2019	73 454	(62 487)	238			(3 532)				73 692	(66 019)
в том числе:													
права на товарные знаки	5101	2020	9 857	(8 465)	18			(630)				9 875	(9 095)
	5111	2019	9 857	(7 249)	-			(1 216)				9 857	(8 465)
исключительные права на аудиовизуальные произведения	5102	2020	57 717	(51 436)	1			(1 053)				57 718	(52 489)
	5112	2019	57 479	(49 630)	238	-	-	(1 806)	-	-	-	57 717	(51 436)
исключительные права на ПО	5103	2020	6 118	(6 119)				-				6 118	(6 118)
	5113	2019	6 118	(5 608)				(510)				6 118	(6 118)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	59 469	54 755	37 926
в том числе:				
права на товарные знаки	5131	7 254	3 279	71
исключительные права на аудиовизуальные произведения	5132	52 215	51 476	37 855

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020	238 715	(166 220)	3 169	(4 152)	4 152	(22 844)			237 731	(184 911)
	5210	2019	238 567	(145 051)	5 615	(5 467)	5 367	(26 536)			238 715	(166 220)
в том числе:												
Сооружения и передаточные устройства	5201	2020	43 686	(36 199)	594	(773)	773	(3 152)			43 507	(38 578)
	5211	2019	44 693	(33 331)	-	(1 007)	987	(3 855)			43 686	(36 199)
Машины и оборудование	5202	2020	186 654	(122 396)	2 575	(3 379)	3 379	(19 500)			185 850	(138 517)
	5212	2019	185 500	(104 336)	5 615	(4 460)	4 380	(22 440)			186 654	(122 396)
Другие виды ОС	5203	2020	8 374	(7 625)	-	-	-	(192)			8 374	(7 816)
	5213	2019	8 374	(7 384)	-	-	-	(241)			8 374	(7 625)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020	2 992	5 668		(3 169)	5 492
	5250	2019	1 041	8 692		(6 741)	2 992
Оборудование к установке	5241	2020	-	-	-	-	-
	5251	2019	-	-	-	-	-
Приобретение ОС	5242	2020	2 992	5 668		(3 169)	5 492
	5252	2019	1 041	8 692		(6 741)	2 992

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2020	-	-	-	-	-		-	-	-
	5311	2019	-	-	-	-	-		-	-	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2020	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	5312	2019	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2020	-	-	-	-	-		-	-	-
	53121	2019	-	-		-	-		-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные долгосрочные финансовые вложения	53044	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53144	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2020	36 619	-	162 396	137 035	-	-	-	61 979	-
	5315	2019	122 232	-	225 846	(311 459)	-	-	-	36 619	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5308	2020	36 619	-	162 396	137 035	-	-	-	61 979	-
	5318	2019	122 232	-	225 846	(311 459)	-	-	-	36 619	-
Предоставленные займы	53081	2020	36 619	-	162 396	137 035	-	-	-	61 979	-
	53181	2019	122 232	-	225 846	(311 459)	-	-	-	36 619	-
Финансовых вложений - итого	5300	2020	36 619	-	162 396	(137 035)	-	-	-	61 979	-
	5310	2019	122 232	-	225 846	(311 459)	-	-	-	36 619	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2020	7 645		9 374	(8 497)				8 522	-
	5420	2019	7 329		22 188	(21 873)				7 645	-
в том числе:											
сырье и материалы	5401	2020	7 645		9 374	(8 497)				8 522	-
	5421	2019	7 329		22 188	(21 873)				7 645	-
готовая продукция	5402	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020	276 981	(3 998)	653 177	-	(3 470)	(724 680)	(1 304)	3 753	-	204 174	(3 714)
	5530	2019	169 567	(3 477)	1 087 079	-	(2 824)	(979 040)	(625)	2 303	-	276 981	(3 998)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2020	254 611	(3 998)	561 786	-	(3 470)	(640 566)	(369)	3 753	-	175 462	(3 714)
	5531	2019	152 400	(3 477)	910 212	-	(2 824)	(807 673)	(328)	2 303	-	254 611	(3 998)
Авансы выданные	5512	2020	4 917	-	55 112	-	-	(54 028)	-	-	-	6 001	-
	5532	2019	6 164	-	95 378	-	-	(96 623)	(2)	-	-	4 917	-
Расчеты с бюджетом по налогам	5513	2020	15 393	-	23 531	-	-	(19 139)	-	-	-	19 785	-
	5533	2019	7 818	-	38 837	-	-	(31 262)	-	-	-	15 393	-
Расчеты по страховым взносам	5514	2020	994		1 947	-	-	(1 790)	-	-	-	1 152	-
	5534	2019	772	-	2 162	-	-	(1 940)	-	-	-	994	-
Проценты по займам выданным	5515	2020	159	-	1 382	-	-	(1 467)	-	-	-	74	-
	5535	2019	625	-	2 646	-	-	(3 112)	-	-	-	159	-
Прочая	5516	2020	905	-	9 419	-	-	(7 690)	(934)	-	-	1 700	-
	5536	2019	1 788	-	37 843	-	-	(38 431)	(295)	-	-	905	-
	5515	2020	-	-								-	-
	5535	2019		-									-
и т.д.													
Итого	5500	2020	276 981	(3 998)	653 177	-	(3 470)	(724 680)	(1 304)	3 753	x	204 174	(3 714)
	5520	2019	169 567	(3 477)	1 087 079		(2 824)	(979 040)	(625)	2 303	-	276 981	(3 998)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	3	4	5	6
Всего	5540	159 698	155 984	197 756	193 758	120 741	117 263
в том числе: покупатели и заказчики	5541	159 698	155 984	197 756	193 758	120 741	117 263

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020	195 150	817 576	-	(860 397)	(1 248)	-	151 080
	5580	2019	234 297	1 100 117	-	(1 139 022)	(242)	-	195 150
в том числе:									
Расчеты поставщиками и подрядчиками	5561	2020	187 691	368 426	-	(420 472)	(1 248)	-	134 398
	5581	2019	205 086	567 110	-	(584 263)	(242)	-	187 691
Авансы полученные	5562	2020	223	63 977	-	(62 522)	()	-	1 678
	5582	2019	4 905	53 185	-	(57 866)	-	-	223
Расчеты с бюджетом по налогам	5563	2020	6 712	162 405	-	(157 575)	-	-	11 542
	5583	2019	21 036	262 348	-	(276 672)	-	-	6 712
Расчеты по страховым взносам	5564	2020	-	25 254	-	(22 776)	-	-	2 477
	5584	2019	2 277	28 139	-	(30 415)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	2020	-	90 988	-	(90 967)	-	-	21
	5585	2019	48	113 509	-	(113 557)	-	-	-
Прочая	5566	2020	524	106 526	-	(106 085)	-	-	964
	5586	2019	946	75 827	-	(76 249)	-	-	524
Итого	5550	2020	195 150	817 576	-	(860 397)	(1 248)	-	151 080
	5570	2019	234 297	1 100 117	-	(1 139 022)	(242)	-	195 150

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2020	2019
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	11 933	23 724
Расходы на оплату труда	5620	91 051	107 226
Отчисления на социальные нужды	5630	24 272	25 707
Амортизация	5640	24 523	33 026
Прочие затраты	5650	303 434	458 497
Итого по элементам	5660	455 213	648 181
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	455 213	648 181

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	10 426	16 026	(14 535)	(135)	11 782
в том числе:						
резерв по премиям и бонусам	5701	4 322	8 466	(8 259)	(135)	4 394
резерв по неиспользованным отпускам	5702	6 104	7 560	(6 276)	-	7 388

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	17 337	24 766	(31 677)	(53)	10 426
в том числе:						
резерв по премиям и бонусам	5711	9 621	17 572	(22 818)	(53)	4 322
резерв по неиспользованным отпускам	5712	7 716	7 194	(8 806)	-	6 104

Руководитель _____ Витрук Н.Ф

08 февраля 2021 г.