

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	51	(1)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(6)
	5110	за 2019г.	-	-	51	-	-	(1)	-	-	-	51	(1)
в том числе:													
Товарный знак	5101	за 2020г.	51	(1)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(6)
	5111	за 2019г.	-	-	51	-	-	(1)	-	-	-	51	(1)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	51	-	(51)	-
в том числе:							
Товарный знак	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	51	-	(51)	-

Руководитель _____
(подпись)

Ильин Олег Анатольевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20	20	20
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ильин Олег Анатольевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	28 700	(5 000)	-	-	-	23 700	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2020г.	-	-	28 700	(5 000)	-	-	-	23 700	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	28 700	(5 000)	-	-	-	23 700	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ильин Олег Анатольевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ильин Олег Анатольевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	809 182	-	28 787 111	298	(29 187 276)	-	-	-	-	-	-	409 315	-
	5530	за 2019г.	246 460	-	14 373 731	1 835	(13 812 844)	-	-	-	-	-	-	809 182	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	716 696	-	4 375 461	-	(4 955 997)	-	-	-	-	-	-	136 160	-
	5531	за 2019г.	117 177	-	6 340 792	-	(5 741 273)	-	-	-	-	-	-	716 696	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	74 643	-	3 452 080	-	(3 488 031)	-	-	-	-	-	-	38 692	-
	5532	за 2019г.	7 193	-	5 701 805	-	(5 634 355)	-	-	-	-	-	-	74 643	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020г.	14 442	-	1 419 017	-	(1 413 195)	-	-	-	-	X	X	20 264	-
	5534	за 2019г.	14 309	-	1 683 311	-	(1 683 178)	-	-	-	-	X	X	14 442	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2020г.	62	-	141	-	(184)	-	-	-	-	X	X	19	-
	5535	за 2019г.	64	-	5 483	-	(5 485)	-	-	-	-	X	X	62	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5516	за 2020г.	3 339	-	19 540 412	298	(19 329 869)	-	-	-	-	X	X	214 180	-
	5536	за 2019г.	107 717	-	640 335	1 774	(746 487)	-	-	-	-	X	X	3 339	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5537	за 2019г.	-	-	2 005	61	(2 066)	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	809 182	-	28 787 111	298	(29 187 276)	-	-	-	X	X	X	409 315	-
	5520	за 2019г.	246 460	-	14 373 731	1 835	(13 812 844)	-	-	-	X	X	X	809 182	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	237 953	237 953	95 852	95 852
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	237 953	237 953	95 852	95 852
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	865 310	27 006 709	-	(27 520 505)	-	-	-	-	351 514
	5580	за 2019г.	180 500	113 615 744	5	(112 930 939)	-	-	-	-	865 310
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	140 232	4 142 783	-	(3 972 938)	-	-	-	-	310 077
	5581	за 2019г.	148 364	6 201 825	-	(6 209 957)	-	-	-	-	140 232
авансы полученные	5562	за 2020г.	208 827	2 969 365	-	(3 144 938)	-	-	-	-	33 254
	5582	за 2019г.	27 136	2 970 334	-	(2 788 643)	-	-	-	-	208 827
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	1 325 283	-	(1 325 283)	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	1 697 620	-	(1 697 620)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	447 956	18 543 693	-	(18 991 649)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	101 856 850	-	(101 408 894)	-	-	-	-	447 956
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2020г.	-	8 883	-	(8 883)	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	7 698	-	(7 698)	-	-	X	X	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5568	за 2020г.	18 368	1 936	-	(20 304)	-	-	X	X	-
	5588	за 2019г.	-	749 826	-	(731 458)	-	-	X	X	18 368
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5569	за 2020г.	81	2 193	-	(2 093)	-	-	X	X	181
	5589	за 2019г.	-	5 379	5	(5 303)	-	-	X	X	81

Проценты по краткосрочным займам		за 2020г.	1 544	4 566	-	(6 110)	-	-	X	X	-
		за 2019г.	-	24 146	-	(22 602)	-	-	X	X	1 544
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		за 2020г.	48 300	8 000	-	(48 300)	-	-	X	X	8 000
		за 2019г.	5 000	100 000	-	(56 700)	-	-	X	X	48 300
Расчеты с персоналом по прочим операциям		за 2020г.	2	3	-	(4)	-	-	X	X	1
		за 2019г.	-	2 066	-	(2 064)	-	-	X	X	2
Расчеты с подотчетными лицами		за 2020г.	-	4	-	(3)	-	-	X	X	1
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	865 310	27 006 709	-	(27 520 505)	-	X	X	X	351 514
	5570	за 2019г.	180 500	113 615 744	5	(112 930 939)	-	X	X	X	865 310

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	199 072	30 169
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	3 247
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	199 072	26 922
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ильин Олег Анатольевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	3 375 232	5 124 968
Расходы на оплату труда	5620	9 117	6 812
Отчисления на социальные нужды	5630	2 403	1 655
Амортизация	5640	67	167
Прочие затраты	5650	101 454	38 893
Итого по элементам	5660	3 488 273	5 172 495
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 488 273	5 172 495

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Ильин Олег Анатольевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	174	985	(709)	(26)	424
в том числе:						
Резерв на отпуска	5701	174	746	(709)	(26)	185
Резерв на выплату премий и бонусов	5702	-	239	-	-	239

Руководитель _____
(подпись)

Ильин Олег Анатольевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Медиа Константа» за 2020г.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел I. Общие сведения о деятельности компании.

Общество с ограниченной ответственностью «Медиа Константа», зарегистрированное 15 октября 2008 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, основной государственный регистрационный номер - 5087746242579, ИНН 7715720257, КПП 771801001, представляет отчет по хозяйственной деятельности за **2020 год**.

Юридический адрес: 107014, г. Москва, ул. Сокольническая 4-я, д. 1А, пом.2, комн.10

Почтовый адрес: 107014, г. Москва, ул. Сокольническая 4-я, д. 1А, пом.2, комн.10

Основным видом деятельности ООО «Медиа Константа» является оказание рекламных услуг.

Среднесписочная численность сотрудников за 2019 год - 4 человека.

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год - 4 человека.

Раздел II. Связанные стороны.

Связанными сторонами общества являются:

1. Единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «Медиа Константа» - Компания с ограниченной ответственностью «Мелитос Истеблишмент Лимитед», зарегистрированная 26 февраля 2009г. в республике Кипр за регистрационным № 246432.

2. Дочерних компаний нет. Организации, находящихся под общим контролем Компании с ограниченной ответственностью «Мелитос Истеблишмент Лимитед»:

- ООО «Медиа Константа» (Компания с ограниченной ответственностью «Мелитос Истеблишмент Лимитед» является участником ООО «Медиа Константа» с долей участия 100%.);
- ООО «Смарт Аутдор» (Компания с ограниченной ответственностью «Мелитос Истеблишмент Лимитед» является участником ООО «Смарт Аутдор» с долей участия 100 %.).

3. Акционерами Компании с ограниченной ответственностью «Мелитос Истеблишмент Лимитед» по итогам 2019г. являются:

Иоанна Сотирiu – гражданка Кипра - 990 акций (90% акционерного капитала), проживающая по адресу: Анзоуполеос, 28, Лакатамия, 2301 Никосия, Кипр (28 Anthoupoleos, 2301 Lakatamia, Nicosia, Cyprus).

- Марина Эврипиду – гражданка Кипра - 10 акций (10% акционерного капитала), проживающая по адресу: Закинтоу 4, Коккиноотримитиа, 2660 Никосия, Кипр (4 Zakynthou, Kokkinotrimithia, 2660, Nicosia, Cyprus).

4. Акционерами Компании с ограниченной ответственностью «Мелитос Истеблишмент Лимитед» по итогам 2020г. являются:

Иоанна Сотирiu - гражданка Кипра - 990 акций (90% акционерного капитала), проживающая по адресу: Анзоуполеос, 28, Лакатамия, 2301 Никосия, Кипр (28 Anthoupoleos, 2301 Lakatamia, Nicosia, Cyprus).

Марина Эврипиду – гражданка Кипра - 10 акций (10% акционерного капитала), проживающая по адресу: Закинтоу 4, Коккиноотримитиа, 2660 Никосия, Кипр (4 Zakynthou, Kokkinotrimithia, 2660, Nicosia, Cyprus)

4. Основной управленческий персонал ООО «Медиа Константа» за период 2019-2020 г.г.

должность, 2019г.	должность, 2020г.
Генеральный директор	Генеральный директор
Главный бухгалтер	Главный бухгалтер

Генеральным директором ООО «Медиа Константа» является Ильин Олег Анатольевич.

Сделки со связанными сторонами в отчетном периоде:

1. Выплаты основному управленческому персоналу составили

Виды вознаграждений:	2019 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	1 977 153,77	3 758 254,80
Оплата труда с учетом НДФЛ	1 443 675,00	2 817 598,74
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	116 104,04	247 479,17
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	417 374,73	693 176,89
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
Итого	1 977 153,77	3 758 254,80

2. Единственный участник Общества - Компания с ограниченной ответственностью «Мелитос Истеблишмент Лимитед» утвердила годовой отчет общества за 2018г. (решение № 1/19 от 15.04.2019г.) и порядок распределения чистой прибыли. Согласно решению, прибыль за 2018 г. распределена для выплаты дивидендов в размере 100 000 тыс. руб. Сумма выплаченных дивидендов в 2019г. составляет 56 700 тыс. руб. Остаток на конец 2019г. составил 48 300 тыс.руб.

Единственный участник Общества - Компания с ограниченной ответственностью «Мелитос Истеблишмент Лимитед» утвердила годовой отчет общества за 2019г. (решение № 3/20 от 13.05.2020г.) и порядок распределения чистой прибыли. Согласно решению, прибыль за 2019 г. распределена для выплаты дивидендов в размере 8 000 тыс. руб. Сумма выплаченных дивидендов в 2020г. составляет 48 300 тыс. руб. Остаток на конец 2020г. составил 8 000 тыс.руб.

Раздел III. Изменения в учетной политике.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ.

На основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, в целях соблюдения в организации в течение отчетного года единой политики учета отдельных хозяйственных операций и оценки имущества Приказом № 20/30-01 и № 20/30-02 от 30.12.2019г. была утверждена учетная политика на 2020 год.

Согласно принятой учетной политики:

Выручка от выполнения работ (оказания услуг), прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности (п.18.1 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

В случае выделения видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет 5% и более от общей суммы доходов организации за отчетный год, показывается соответствующая каждому виду часть расходов (п. 21.1 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Премии за выполнение условий по договорам от покупателей и премии, выплаченные поставщикам, отражаются в составе выручки и себестоимости соответственно.

Срок полезного использования основных средств определяется как ожидаемый срок использования, с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Виды основных средств	Сроки полезного использования
Техника электронно-вычислительная, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей	25 месяцев
Средства светокопирования, включая средства копирования и оперативного размножения	37 месяцев
Машины для сортировки и счета монет, банкнот и лотерейных билетов	37 месяцев
Аппаратура проводной связи общего применения (аппараты и абонентские устройства телефонные, оборудование и аппаратура систем передачи данных)	37 месяцев
Источники питания	37 месяцев
Оборудование для контроля технологических процессов (Приборы для измерения и регулирования температуры)	37 месяцев
Автомобили легковые, кроме п.18	37 месяцев
Приборы бытовые, инвентарь хозяйственно - бытового назначения, ковры	37 месяцев
Оборудование и устройства для обеспечения технической эксплуатации АТС местных телефонных сетей, линий факсимильной связи	61 месяц
Аппаратура теле- и радиоприемная, звуко- и видеозаписывающая, воспроизводящая (телевизоры, видеомагнитофоны, радиопремники, музыкальные центры)	61 месяц
Приборы и аппаратура систем автоматического пожаротушения и пожарной сигнализации	61 месяц
Часы (кроме специальных)	61 месяц
Мебель для офиса	61 месяц
Приборы и аппаратура электрическая низковольтная (до 1000 В)	85 месяцев

Фото- и киноаппаратура, средства радиосвязи, радиовещания и телевидения	85 месяцев
Проекторы, кинопроекторы (кроме считывающих устройств для микроформ)	85 месяцев
Приборы и аппаратура систем видеонаблюдения и систем доступа	85 месяцев
Автомобили легковые большого класса (с рабочим объемом двигателя свыше 3,5 л)	85 месяцев
Оборудование металлическое для сохранности ценностей (сейфы, несгораемые шкафы, бронированные двери и камеры)	241 месяц
Недвижимость	361 месяц
Капитальные вложения в арендованное имущество	На срок действия договора аренды

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

По объектам основных средств принятым к учету до принятия настоящей учетной политики применяются первоначальные установленные сроки полезного использования. Ретроспективный пересчет ранее начисленной амортизации не производится.

Срок полезного использования объекта основных средств в рамках налогового учета определяется на основании норм, указанных в Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Приняты сроки полезного использования нематериальных активов:

Виды НМА	Сроки полезного использования
Сайты, компьютерные программы с неопределенным сроком	Не амортизируются, но ежегодно проверяются СПИ актива на необходимость его уточнения согласно принятой УП
Сайты (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным)	25 мес.
Дизайн сайта (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным)	13 мес.
Инtranет-портал (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным)	25 мес.
Охраняемая коммерческая информация, если меньший срок не установлен в правоустанавливающих документах	60 месяцев
Программное обеспечение компьютеров (после уточнения СПИ, если ранее срок был неопределенным)	25 месяцев
Иные права на объекты интеллектуальной собственности без	Не амортизируются, но ежегодно проверяются СПИ актива на необходимость его уточнения согласно

ограничения срока	принятой УП
Иные права на объекты интеллектуальной собственности с ограничением срока	В соответствии с правоустанавливающими документами

Активы, в отношении которых выполнялись условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (п.5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости согласно ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

При выбытии финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы.

Учет затрат на производство велся с разделением на:

- а) прямые, отражаемые по дебету счета 20 «Основное производство»;
- б) косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в стоимости услуг полностью в отчетном году, их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Пересчет стоимости активов или обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации (п.5 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»)

Курс ЦБ РФ на отчетную дату составил:

31.12.2019г.- Доллар США - 61,9057 руб.; 1 Евро – 69,3406 руб.;

31.12.2020г.- Доллар США - 73,8757руб., 1 Евро – 90,6824 руб.

В составе расходов будущих периодов Общества отражаются расходы на получение неисключительных лицензий на программное обеспечение по лицензионным договорам, страхование имущества, сертификаты с фиксированным разовым платежом.

Расходы на добровольное медицинское страхование списываются в бухгалтерском учете в конце каждого месяца, из расчета количества календарных дней оплаченного периода.

Включены в строку Расходы на оплату труда пояснений 6 Затраты на производство.

В бухгалтерской отчетности суммы оплаты, частичной оплаты, полученные организацией в счет предстоящих выполнения работ, оказания услуг отражаются в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с разъяснениями Минфина России (Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

Раздел IV.Основные показатели деятельности общества.

Сумма расходов будущих периодов на начало 2019г. составила 33 тыс. руб., на конец 2019г. - 27 тыс. руб.

Сумма расходов будущих периодов на начало 2020г. составила 27 тыс. руб., на конец 2020г. - 6 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств на начало 2019г. составила 347 тыс.руб., начисленная амортизация 119 тыс.руб., на конец 2019г. первоначальная стоимость составила 347 тыс.руб., начисленная амортизация 285 тыс.руб.

Первоначальная стоимость основных средств на начало 2020г. составила 347 тыс.руб., начисленная амортизация 119 тыс.руб., на конец 2020г. первоначальная стоимость составила 347

тыс.руб., начисленная амортизация 347тыс.руб. Основные средства полностью самортизированы.

В обществе создан резерв на оплату отпусков.

На начало 2019 г. резерв составил – 125 тыс. руб. С учетом проведенной инвентаризации сумма начисленного резерва за год составила 541тыс. руб., сумма использованного резерва составила – 455 тыс. руб., а неиспользованная сумма резерва – 37 тыс. руб. была включена в состав прочих доходов, остаток резерва на конец 2019 г. составил –174 тыс. руб.

С 2020 г. применяется особый порядок учета начисления резерва на отпуска в бухгалтерском и налоговом учете.

На начало 2020 г. резерв составил – 174 тыс. руб. С учетом проведенной инвентаризации сумма начисленного резерва за год составила 746 тыс. руб., сумма использованного резерва составила – 709 тыс. руб., а неиспользованная сумма резерва – 26 тыс. руб. была включена в состав прочих доходов, остаток резерва на конец 2019 г. составил –185 тыс. руб.

В 2020г. в обществе создан резерв на выплату премий и бонусов Остаток резерва на конец 2020г. составил 239 тыс.руб.

Стоимость оценки финансовых вложений при выбытии - по стоимости каждой единицы.

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отсутствует.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – займы краткосрочные, предоставленные другим организациям на начало и конец 2019г. отсутствуют.

В 2019г. выдан займ по договору № МК-210119 от 21.01.2019г. Суровцевой А.Л. в размере 2 000 тыс.руб., ставка 5,5%, на конец 2019г. займ в размере 2 000 тыс.руб. и проценты в размере 61 тыс.руб. погашены.

На начало и на конец 2019г. за ООО "ХАВАС МЕДИА» числится задолженность по процентам в размере 870 тыс.руб. по договору № МК-090118 от 09.01.2018г., по процентам в размере 2 403 тыс.руб. по договорам займа № МК-260617 от 26.06.2017г., № МК-290917 от 29.09.2017г.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется – займы краткосрочные, предоставленные другим организациям на начало 2020г. отсутствуют.

В 2020 г. выдан займ ООО «Эдлайн Маркетинг» по договору № МК-16102020 от 16.10.2020г. в размере 28 700 тыс. руб., ставка 8.5%, частично погашен в размере 5 000 тыс.руб., начислены проценты в размере 298 тыс.руб. На конец года остаток по займу составил 23 700тыс.руб., задолженность по процентам 298 тыс.руб.

Между ООО «Медиа Константа» и ООО «АДВЕРТ.РУ» заключен договор внутригруппового займа № 02/17/МК от 01.02.2017г. и договор денежного пула № 7276-00-02603 от 23.05.2014г. Дебиторская задолженность в рамках данных договоров на начало 2019г. составила 104 414 тыс.руб., на конец 2019г. отсутствует.

Краткосрочные займы, предоставленные другими организациями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и проценты по ним на начало 2019г. отсутствуют.

На конец 2019г. задолженность по займам составила 447 956 тыс.руб., проценты по ним 1 544 тыс.руб.

Краткосрочные займы, предоставленные другими организациями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и проценты по ним на начало 2020г. составили 447 956 тыс.руб., проценты по ним 1 544 тыс.руб. На конец 2020г. займ и проценты погашены.

Дебиторская задолженность в рамках договора внутригруппового займа № 02/17/МК от 01.02.2017г. и договора денежного пула № 7276-00-02603 от 23.05.2014г. между ООО «Медиа Константа» и ООО «АДВЕРТ.РУ» на начало 2020г.отсутствует, на конец 2020 года составила 213 815 тыс.руб.

Арендуемое помещение отражается за балансом, стоимость равна 1кв. м на 1 тыс. руб.

В 2019г.стоимость арендуемого помещения составляет 20,4 тыс.руб. отражается за балансом. Арендодатель ООО «КРАСНЫЕ ВОРОТА», Договор № ГК/А-С-08/19 от 01.05.2019г., Адрес местонахождения помещения: 107014, г. Москва, ул. Сокольническая 4-я, д. 1А, пом.2, комн.10.

В 2020 г. стоимость арендуемого помещения составляет 20,4 тыс.руб. Арендодатель ООО

«КРАСНЫЕ ВОРОТА», Договор № ГК/А-С-10/20 от 01.04.2020г.

Адрес местонахождения помещения: 107014, г. Москва, ул. Сокольническая 4-я, д. 1А, пом.2, комн.10.

В обществе не создан резерв по сомнительной задолженности вследствие её отсутствия.

Уставный капитал общества на начало и на конец 2019 г. составляет 3 971 тыс. руб.

Уставный капитал общества на начало и на конец 2020 г. составляет 3 971 тыс. руб.

Данные 2019

Выручка от реализации услуг за 2019 год составила – 5 230 632 тыс. руб. (без НДС).

Себестоимость услуг – 5 153 745 тыс.руб.

Управленческие расходы – 18 750 тыс. руб.

Прибыль от продаж – 58 137 тыс. руб.

Проценты к получению – 61 тыс. руб.

Проценты к уплате – 24 146 тыс. руб.

Прочие доходы – 57 941 тыс. руб.:

доходы в виде восстановленных оценочных резервов – 37 тыс. руб.

штрафы к получению – 1 774 тыс.руб.

прибыли прошлых лет 6 789 тыс.руб.

премии за выполнение условий по договорам – 47 941 тыс. руб.

курсовые разницы – 1 400 тыс. руб.

Прочие расходы – 80 604 тыс. руб.:

расходы на услуги банков – 86 тыс. руб.

штрафы к уплате – 1 774 тыс.руб.

курсовые разницы – 1 282 тыс. руб.

расходы от купли продажи иностранной валюты 399 тыс. руб.

премия, выплаченная покупателю - 44 184 тыс. руб.

убытки прошлых лет – 32 874 тыс. руб.

расходы не для целей налогообложения – 5 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила – 11 389 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2019 г. составил – 1 924 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 2 278 тыс. руб.

Доходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли в виде восстановленного штрафа, от Заказчика, принятого в 2018г. не в целях налогообложения, привели к образованию Постоянного налогового актива в сумме 354 тыс. руб.

Данные 2020г.

Выручка за 2020г. составила 3 650 091 тыс.руб. (без НДС)

в том числе:

Выручка от реализации услуг- 3 625 988 тыс. руб. (без НДС).

Премии за выполнение условий по договорам - 24 103 тыс.руб.

Себестоимость за 2020г.составила 3 455 286 тыс.руб.

в том числе:

Себестоимость услуг- 3 379 074 тыс.руб.

Премии, выплаченные поставщиками - 76 212 тыс.руб.

Управленческие расходы – 32 987 тыс. руб.

Прибыль от продаж – 161 818 тыс. руб.

Проценты к получению – 298 тыс. руб.

Проценты к уплате – 4 566 тыс. руб.

Прочие доходы – 1 976 тыс. руб.:

доходы в виде восстановленных оценочных резервов – 26 тыс. руб.

курсовые разницы – 1 923 тыс. руб.

доходы от купли продажи валюты – 27 тыс.руб.

Прочие расходы – 3 183 тыс. руб.:

расходы на услуги банков – 104 тыс. руб.

курсовые разницы – 2 528 тыс. руб.

расходы от купли продажи иностранной валюты - 551 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила – 156 343 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2020 год составил – 31 269 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 31 269 тыс. руб. В течении года расходы по начислению резерва на отпуска учитывались в налоговом и бухгалтерском учете в особом порядке, был сформирован Отложенный налоговый актив в размере 15 тыс. руб., в конце отчетного годы все разницы были скорректированы и Отложенный налоговый актив полностью погашен.

Генеральный директор

Ильин О.А.

27.03.2021г.