

## ЗАО «Молодая культура Сибири»

### ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «Молодая культура Сибири» за 2020 г.

#### I. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Молодая культура Сибири»; создано 13.07.2007.

Далее также именуется «Общество».

Место нахождения: 630005, г. Новосибирск, Красный проспект, д.42, оф. 412

Почтовый адрес: 630005, г. Новосибирск, Красный проспект, д.42, оф. 412

Телефон (383) 222-46-97

Адрес электронной почты: www.mks21@mail.ru

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 54 № 003445154 от 13.07.2007 г.; ОГРН 1075406024968, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Новосибирска

Свидетельство о постановке на налоговый учет от 13.07.2007 г. в ИФНС Центральному району г. Новосибирска (код 5406).

ИНН 5406403401

КПП 540601001.

Основные виды деятельности:

- 60.20 Деятельность в области телевизионного вещания
- 60.10 Деятельность в области радиовещания
- 73.1 Деятельность рекламная
- 58.19 Виды издательской деятельности прочие

ОКПО – 822673, ОКОГУ – 4901 (учредителями являются граждане России), ОКТМО – 50701000, ОКФС – 16 (частная форма собственности), ОКОПФ – 65 (общества с ограниченной ответственностью).

У Общества имеются лицензии:

- Серия ТВ №24025 от 07.08.2013 на осуществление телевизионного вещания
- Серия ТВ №27912 от 23.06.2016 на осуществление телевизионного вещания
- Серия ТВ №20979 от 14.05.2012 на осуществление телевизионного вещания

ЗАО «Молодая культура Сибири» имеет статус субъекта малого предпринимательства исходя из критериев, установленных ст. 4 ФЗ РФ от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ».

Должностные лица, ответственные за подготовку и представление финансовой (бухгалтерской) отчетности:

-генеральный директор Служанов Юрий Александрович, Решение акционера №1/2017 от 12.07.2017  
-главный бухгалтер Димакова Наталья Сергеевна, Приказ о приеме на работу от 07.08.2012г.

Акционером ЗАО «Молодая культура Сибири» является:

- Служанов Юрий Александрович – 100%

Величина уставного капитала - 10000 рублей.

Среднесписочная численность работающих: 7 человек.

Исполнительный орган: генеральный директор Служанов Юрий Александрович.

В период деятельности с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.:

- Общество в совместной деятельности не участвовало;
- Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали;
- События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют;
- Общество государственной помощи не получало;
- Общество в отчетном периоде применяло упрощенный режим налогообложения.

Реестр акционеров общества ведет ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВТБ РЕГИСТРАТОР"

Достоверность Бухгалтерской отчетности за 2020 г. подтверждена немодифицированным аудиторским заключением ИП Бахов Вадим Георгиевич.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения – уведомление от 18.07.2007., объект налогообложения-доходы, уменьшенные на величину расходов.

## **II. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденное Приказом МФ РФ от 06.07.1999 № 43н.

Учетная политика сформирована исходя из установленных нормативными документами в области бухгалтерского учета требований и общепринятых допущений, предусмотренных п. 5, 6 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации".

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся (например, расходы на страхование имущества и неисключительные права на программные продукты.).

Стоимость выбывающих финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, равна их первоначальной стоимости.

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей. Имущество, учитываемое в составе доходных вложений в материальные ценности и предназначенное для сдачи в аренду, может иметь стоимость, меньше данного лимита. Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 (ред. от 24.02.2009 г.).

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

В соответствии с требованиями п.11 ПБУ 4/99, показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно, в случае их существенности. При составлении отчетности существенной признана сумма, отношение которой к валюте баланса на отчетную дату составляет не менее пяти процентов, или отношение к итогу соответствующего раздела (группы статей) не менее десяти процентов.

Основные положения применяемой учетной политики, которые относятся к представленным в отчетности показателям, изложены в составе пояснений по отдельным статьям бухгалтерской отчетности.

Существенность данных статей бухгалтерской отчетности составляет 5 процентов от валюты баланса.

## **III. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

### **По группе статей «Внеоборотные активы»:**

**По статье «Основные средства»** отражена остаточная стоимость объектов основных средств – 1757 тыс. руб., в том числе:

- 1 880,8 тыс. руб. - первоначальная стоимость;
- 1 816,3 тыс. руб. – амортизация;
- 64,5 тыс. руб. - остаточная стоимость

В следующей таблице представлена информация по видам основных средств и их движению за 2020 год:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>01</b>	<b>1 880 810,50</b>				<b>1 880 810,50</b>	
<b>01.01</b>	<b>1 880 810,50</b>				<b>1 880 810,50</b>	
Антенна АПГ -2,1 (1 ТВК)	25 000,00				25 000,00	
Антенна АПГ -2,1 100W 1 канал	25 000,00				25 000,00	
Антенна спутниковая СУПРАЛ 2400*2700 мм	63 012,00				63 012,00	
Видеомикшер Teleview DSC700.06M	76 000,00				76 000,00	
Зеркальный фотоаппарат Canon EOS 70D Kit 18-135 IS STM	81 074,00				81 074,00	
Камера Go-Pro HD Hero4 Black	34 180,00				34 180,00	
Камкордер Panasonic AG-AC160AEN	147 600,00				147 600,00	
Камкордер Panasonic AG-AF104ER	138 000,00				138 000,00	
Камкордер Sony DSR-PD175P	136 880,00				136 880,00	
Компьютер Intel Core 2 Quad	37 750,00				37 750,00	
Компьютер Intel Core i3-6100 3700MHz 3Mb TDP-47W S1151 BOX (GLAV)	27 630,00				27 630,00	
Компьютер Intel Core i7-3770 для Full HD (Designer2)	47 164,00				47 164,00	
Компьютер Intel Core i7-3770 для Full HD (YAGODKA)	48 756,00				48 756,00	
Компьютер Intel Core i7-3770 для монтажа Full HD	40 420,00				40 420,00	
Компьютер Квадро	37 960,00				37 960,00	
Компьютер Сервер	36 730,00				36 730,00	
РВ передатчик "Эфир-1,0ПМ" 1 кВт, 7,43 Муц, 50 Ом. Состав: ФРС, УМ-1000	185 055,00				185 055,00	
Система хранения данных Synology DS1815+	181 972,50				181 972,50	
Системный блок Цюпящук	70 496,00				70 496,00	
Стедикам 3-х осевой DJI-RONIN-M DJI	153 270,00				153 270,00	
Телевизор 40" Philips 40PFT4100/60, 1920x1080, 100Hz, DVB-T2, USB, черный	24 206,00				24 206,00	
Телевизор LCD SONY KDL-32P2530 (+)	31 699,00				31 699,00	
Телевизор плазменный Panasonic TH-R50PV8	58 999,00				58 999,00	
Транскордер Teleview DSC 543	30 000,00				30 000,00	
Увлажнитель Venta	21 450,00				21 450,00	
Цифровая фотокамера "Canon EOS-6D Kit"	120 507,00				120 507,00	
<b>Итого</b>	<b>1 880 810,50</b>				<b>1 880 810,50</b>	

Объектов недвижимости, фактически используемых, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации нет.

**По группе статей «Оборотные активы»:**

**Статья « Дебиторская задолженность» 224 тыс. руб.**

Расшифровка строки № 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» приведена в таблице:

(в рублях)

Дебиторская задолженность	На начало года	На конец года
Авансы выданные	23 097,56	5 212,36
Расчеты с покупателями и заказчиками	50 300,00	199 200,00
Расчеты с прочими дебиторами	40 022,05	47 214,84
<b>Итого:</b>	<b>113 419,61</b>	<b>243 627,20</b>

**По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты»,** сумма 125 тыс. руб. отражены денежные средства:

- В кассе в сумме 0 руб.;
- На расчетных счетах – 125 468,25 руб.

Валютных счетов у Общества нет.

**По группе статей «Капитал и резервы»:**

**По статье «Уставный капитал»** по состоянию на 31.12.2020 г. отражена стоимость уставного капитала общества в сумме 10 тыс. руб.

**По статье «Нераспределенная прибыль»** отражено (тыс.руб.):

Сумма непокрытого убытка на 01.01.2020 г. – 513,6 тыс. руб;

Прибыль за 2020 г. 150 тыс. руб;

Сумма непокрытого убытка на 31.12.2020 г. – 364 тыс. руб;

Чистые активы Общества составили:

- на начало отчетного периода – (503) тыс. руб.

- на конец отчетного периода - (354) тыс. руб.

Акционером общества в 2021 году будут приниматься меры по улучшению финансового состояния организации для увеличения чистых активов.

**По статье «Резервный капитал»** отражено **500 руб**

**По группе статей «Краткосрочные обязательства»** отражено:

Кредиторская задолженность в сумме 81 тыс. руб.

Расшифровка строки № 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» приведена в таблице:

(в рублях)

Кредиторская задолженность	На начало года	На конец года
Расчеты по авансам полученным	50 000,00	80 000,00
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	28 855,00	0
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам		1 237,00
Прочие кредиторы		192,96
<b>Итого:</b>	<b>78 855,00</b>	<b>81 429,96</b>

Дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности на балансе Общества нет.

#### IV. ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Доходы организации в 2020 году от обычной деятельности составили **2 806,7** тыс. руб.

Расходы организации по обычной деятельности в 2020 году составили **2 837** тыс. руб., в том числе по статьям затрат:

Статьи затрат	Сумма
Авторское вознаграждение	12 500,00
Автоуслуги	63 415,20
Амортизация	31 576,60
Аудиторские расходы	27 000,00
Информационный контент	7 200,37
Материальные расходы	351 757,00
Налоги и сборы	29 436,75
Оплата по договору подряда	64 058,16
Оплата труда	1 490 731,39
Прочие расходы	18 000,00
Расходы на домен	2 731,10
Расходы на программное обеспечение	8 400,00
Резерв на оплату отпусков	31 309,29
Страховые взносы	237 996,14
Страховые взносы по договору подряда	12 711,20
Услуги посредников	244 650,00
Услуги связи	44 200,00
<b>Итого</b>	<b>2 677 673,20</b>

#### V. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИМЕНЕНИИ ОТДЕЛЬНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

У организации нет оснований для применения ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений" и ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

#### VI. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В 2020 году юридические лица способные оказывать влияние на деятельность общества отсутствуют.

В 2020 году физическими лицами способными оказывать влияние на деятельность общества являлся Генеральный директор.

### VIII. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Виды рисков	Группы рисков	Наличие (+) Отсутствие (-) рисков	Сущность рисков/причины отсутствия риска	Механизм управления
Финансовые	Рыночные	+	Повышение цен на услуги сторонних организаций	контроль качества и сроков оказываемых услуг;  - поиск новых подрядчиков
	Кредитные	-	отсутствие просроченной задолженности по выданным кредитам,	
	Ликвидности	-	анализ финансовой отчетности (раздел VII)	
Правовые	Изменение законодательства	-	изменение законодательства не влияет существенным образом на деятельность организации	
Страновые и региональн ые	Политическая, экономическая ситуация в стране	-	риск военных конфликтов, введение ЧП не существенный	
	Географические особенности	-	Риск стихийных бедствий минимальный	
Репутацион ные	Уменьшение числа заказчиков вследствие  - негативного представления о качестве работ;  - не соблюдение сроков работ.	-	Риск снижения качества выполнения работ не существенный	

Генеральный директор

Ю.А. Служанов

Главный бухгалтер

Н.С. Димакова

